

Ref: Intervención  
Asunto: LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO EJERCICIO 2013

**DECRETO Nº 893/2014**

En virtud de las atribuciones que confiere al Alcalde el artículo 21 de la ley 7/1985 de Bases del Régimen Local, y legislación concordante, una vez realizadas las operaciones contables reglamentarias, visto el informe del Interventor municipal, y de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 191 del RD Leg. 2/2004, regulador de las Haciendas Locales, por la presente vengo en disponer:

Aprobar la liquidación del Presupuesto Municipal del ejercicio de 2013, según se recoge en la documentación adjunta:

a) Principales magnitudes de la liquidación del ejercicio:

● Total presupuesto definitivo de ingresos:	99.687.836,75€
● Total presupuesto definitivo de gastos:	98.013.249,40€
● Total derechos liquidados:	101.865.720,02€
● Total obligaciones reconocidas:	92.809.581,11€
● Total derechos recaudados:	88.320.246,24€
● Total pagos realizados:	80.502.725,52€
● Total derechos pendientes cobro ej. corriente:	13.545.473,78€
● Total obligaciones pendientes pago ej. corriente:	12.306.855,59€
● Total remanentes de crédito:	5.203.668,29€



b) Resultados de la liquidación de presupuesto 2013:

● Resultado presupuestario:	9.056.131,64€
● Resultado presupuestario ajustado:	9.056.131,64€
● Remanente de tesorería total:	30.450.019,44€
● Remanente de tesorería para gastos con financiación afectada:	80.437,12€
● Saldos Deudores de Dudoso Cobro:	9.850.381,87€
● Remanente de tesorería para gastos generales:	20.519.200,45€

c) Resultados según Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria:

c.1) Objetivo de estabilidad presupuestaria:

● Ingresos liquidados (ajuste SEC95) Cap. 1 a 7:	93.926.671,81€
● Obligaciones reconocidas Cap. 1 a 7:	84.396.305,02€
● Superávit / Déficit:	9.530.366,79€
● % Superávit / Déficit:	10,15%
● Límite legal % Déficit	0,00%

Se cumple con el objetivo de de Estabilidad Presupuestaria.

c.2) Objetivo de la regla de gasto:

● Gasto computable:	78.777.923,30€
● Límite regla de gasto	83.120.260,75€

Se cumple con el objetivo de Regla de Gasto

c.3) Objetivo de sostenibilidad financiera

● Deuda viva:	117.148.594,44€
● Ingresos ajustados:	97.001.905,57€
● Porcentaje carga viva:	120,77%
● Límite legal (art. 53.2 RDL 2/2004):	110,00%



No se cumple con el objetivo de Sostenibilidad. No obstante, la disposición transitoria 1ª de la LOESP establece un periodo transitorio para el cumplimiento del objetivo de sostenibilidad financiera hasta el año 2020, debiendo reducirse el ratio de deuda al ritmo necesario en promedio anual para alcanzar el límite fijado en la Ley. Dado que la disminución de la deuda se ha ceñido a las previsiones del Plan de Ajuste, se entiende que se está dentro de la senda de reducción de deuda que permite alcanzar el objetivo de sostenibilidad financiera. Se adjuntan los cuadros con los ajustes practicados para la obtención de las magnitudes del cumplimiento de los objetivos de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria.

d) Magnitudes relativas a la capacidad de endeudamiento:

1º.- Respecto al Ahorro Neto:

● Ingresos liquidados corrientes (Cap. 1 a 5)	96.787.782,25€
● Obligaciones reconocidas corrientes (Cap 1, 2 y 4)	77.397.905,38€
● Oblig. Rec. Financiadas con Rem. Tes. Líquido	0,00€
● Ahorro Bruto	19.389.876,87€
● Anualidad teórica de amortización	18.108.131,32€
● Ahorro neto	1.281.745,55€

2º.- Respecto a los ingresos liquidados corrientes:

● Ingresos liquidados corrientes (Cap. 1 a 5)	96.787.482,25€
● 75% Ingresos liquidados corrientes	72.590.611,69€
● 110% Ingresos liquidados corrientes	106.466.230,48€
● Capital vivo a 31-12-2013	113.964.469,14€
● Capacidad de concertar nuevas operaciones	-7.498.238,66€

Así lo ha resuelto y firma, en Benidorm a 4 de marzo de 2014, de todo lo cual como secretario, doy fe.





## ANEXO: CUADROS DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY ORGÁNICA DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

### A) Estabilidad presupuestaria:

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2013	ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA		
INGRESOS	GASTOS		
1-Impuesto Directos	47.396.515,79	1-Gastos de Personal	32.458.317,60
2-Impuestos Indirectos	557.901,33	2-Gastos en Bienes y Servicios	37.031.979,12
3-Tasas y otros ingresos	29.035.410,16	3-Gastos Financieros	4.791.308,84
4-Transferencias Corrientes	19.216.226,37	4-Transferencias Corrientes	3.110.292,55
5-Ingresos patrimoniales	581.428,60		0,00
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES:</b>	<b>96.787.482,25</b>	<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES:</b>	<b>77.391.898,11</b>
6-Enajenación Inversiones reales	0,00	6-Inversiones reales	2.905.092,11
7-Transferencias de Capital	53.471,94	7-Transferencias de Capital	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OP. CAPITAL:</b>	<b>53.471,94</b>	<b>TOTAL GASTOS OP. CAPITAL:</b>	<b>2.905.092,11</b>
8-Activos financieros	249.006,93	6-Activos financieros	227.810,76
9-Pasivos financieros	4.775.758,90	9-Pasivos financieros	12.284.780,13
<b>TOTAL INGRESOS OP. FINANCIERAS:</b>	<b>5.024.765,83</b>	<b>TOTAL GASTOS OP. FINANCIERAS:</b>	<b>12.512.590,89</b>
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>92.809.581,11</b>

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	
TOTAL INGRESOS C. 1-7	96.840.954,19
AJUSTES DE INGRESOS:	-2.914.282,38
Ajuste por recaudación de ingresos C1	-2.708.834,98
Ajuste por recaudación de ingresos C2	-112.716,31
Ajuste por recaudación de ingresos C3	-307.154,41
Ajuste por PIE 2008	50.920,32
Ajuste por PIE 2009	163.503,00
TOTAL INGRESOS C. 1-7 SEC	93.926.671,81
TOTAL GASTOS C. 1-7	80.296.990,22
AJUSTES DE GASTOS:	4.099.314,80
OPAS ANTERIORES APLICAOAS	-2.560.737,45
OPAS 2013	6.660.052,25
TOTAL GASTOS C. 1-7 SEC	84.396.305,02
<b>SALDO CAP. / NÉCES. FINANCIACIÓN:</b>	<b>9.530.366,79</b>



## B) Regla de gasto:

<b>Gasto Computable del ejercicio 2013 (Art. 12 LOESP)</b>	<b>IMPORTES</b>
1. Empleos no financieros (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 ejercicio 2013)	80.296.997,29
2. Intereses de la deuda (2013)	4.361.716,54
3. Ajustes SEC (2013)	4.099.314,80
4. Gasto no financiero financiado por administraciones en 2013	1.256.672,25
<b>5. Total empleos ajustados (1-2 + 3-4): Gasto Computable</b>	<b>78.777.923,30</b>

<b>AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL</b>	
(-) Enajenación de terrenos e inversiones reales (-)	0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendiente de aplicar	4.099.314,80
(+/-) Arrendamiento financiero	0,00
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>4.099.314,80</b>

<b>Límite de la Regla de Gasto</b>	<b>IMPORTES</b>
1. Empleos no financieros (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 ejercicio 2012)	94.385.885,23
2. Intereses de la deuda (2012)	4.231.959,24
3. Ajustes SEC (2012)	-9.123.193,11
4. Gasto no financiero financiado por admin. en 2012	1.185.359,31
<b>5. Total empleos ajustados (1-2 + 3-4)</b>	<b>79.845.373,57</b>
6. Tasa de variación del gasto computable (5 x 1,7%)	1.357.371,35
7. Incrementos de recaudación (2013) (+)	1.917.515,83
8. Disminuciones de recaudación (2013) (-)	0,00
<b>9. Gasto máximo admisible Regla de Gasto= 5+6+7-8</b>	<b>83.120.260,75</b>



## C) Sostenibilidad Financiera:

Estado de movimiento y situación de la deuda	A 31-12-2013	
	Deuda viva	Crédito disponible
<b>Concepto</b>		
Operaciones con Entidades de credito		
Con Entidades de Credito Residentes		
Créditos a c/p (en euros)		
Créditos a l/p (en euros)		
RDL 5/2009	10.721.788,77	
RDL 8/2011		
RDL 4/2012	56.849.718,84	
RDL 4/2013	3.783.856,11	
RDL 8/2013	991.902,79	
Otros créditos a l/p (en euros) sin operación de derivados asociada	41.617.202,63	
Otros créditos a l/p (en euros) con operación de derivados asociada		
Factoring sin recurso (*)		
Avales concedidos		
a Entidades dependientes (Administraciones Publicas)		
Resto de entidades dependientes		
Entidades no dependientes		
Préstamos de Administraciones Públicas		
Con la Administracion General del Estado		
Liquidación PIE - 2008	1.222.088,63	
Liquidación PIE - 2009	1.962.036,67	
Fondo de financiación pago a proveedores		
Otros		
Con la Comunidad Autonoma		
Con la Diputacion		
Con la Seguridad Social (aplazado con cuadro de amortización)		
Con la AEAT (aplazado con cuadro de amortización)		
Con otras Administraciones Publicas		
Otras operaciones de credito		
Arrendamientos financieros		
Pagos aplazados (*)		
Inversiones con abono total de precio		
Asociaciones Público privadas (APP's)		
Otras		
<b>TOTALES:</b>	<b>117.148.594,44</b>	<b>0,00</b>



<b>NIVEL DE DEUDA VIVA</b>	
1) (+) Ingresos 2013 (capítulos 1 a 5 de ingresos)	96.787.482,25
2) (-) Ingresos actuaciones urbanísticas	0,00
3) (-) Ingresos afectados	0,00
4) (+) Ajuste por liquidación PIE 2008	50.920,32
5) (+) Ajuste por liquidación PIE 2009	163.503,00
6) TOTAL INGRESOS AJUSTADOS (1-2-3+4+5)	97.001.905,57
7) Deuda viva a 31.12.2013 (según cuadro adjunto)	117.148.594,44
8) Deuda formalizada no dispuesta a 31.12.2013	0,00
9) Porcentaje carga viva ( 7+8 / 6)	120,77%



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

Código Programa	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
<b>0</b>	<b>DEUDA PÚBLICA</b>	<b>16.762.000,00</b>	<b>3.873.137,80</b>	<b>20.635.137,80</b>	<b>17.076.088,97</b>	<b>17.076.088,97</b>	<b>0,00</b>	<b>163,08</b>	<b>3.559.048,83</b>
01	Deuda Pública	16.762.000,00	3.873.137,80	20.635.137,80	17.076.088,97	17.076.088,97	0,00	163,08	3.559.048,83
011	Deuda Pública	16.762.000,00	3.873.137,80	20.635.137,80	17.076.088,97	17.076.088,97	0,00	163,08	3.559.048,83
0110	Deuda Pública	16.762.000,00	3.873.137,80	20.635.137,80	17.076.088,97	17.076.088,97	0,00	163,08	3.559.048,83
<b>1</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>	<b>41.835.463,20</b>	<b>1.122.450,97</b>	<b>42.957.914,17</b>	<b>42.750.128,74</b>	<b>42.557.230,13</b>	<b>0,00</b>	<b>8.878.640,02</b>	<b>400.684,04</b>
13	Seguridad y movilidad ciudadana	13.443.642,34	-359.607,98	13.084.034,36	13.040.481,06	12.964.966,80	0,00	119.218,44	119.067,56
132	Seguridad y Orden Público	12.526.004,81	-354.680,31	12.171.324,50	12.130.674,27	12.057.098,19	0,00	52.659,33	114.226,31
1320	Seguridad, Movilidad y Participación Ci	12.526.004,81	-354.680,31	12.171.324,50	12.130.674,27	12.057.098,19	0,00	52.659,33	114.226,31
133	Ordenación del tráfico y del estacionam	392.637,53	-4.927,67	387.709,86	387.709,32	385.771,14	0,00	66.559,11	1.938,72
1330	Ordenación tráfico y estacionamiento	392.637,53	-4.927,67	387.709,86	387.709,32	385.771,14	0,00	66.559,11	1.938,72
134	Proteccion civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1340	Proteccion civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Servicio extinción de incendios	525.000,00	0,00	525.000,00	522.097,47	522.097,47	0,00	0,00	2.902,53
1350	Servicio extinción incendios	525.000,00	0,00	525.000,00	522.097,47	522.097,47	0,00	0,00	2.902,53
15	Vivienda y urbanismo	1.874.120,28	51.182,76	1.925.303,04	1.919.786,20	1.850.437,84	0,00	137.981,10	74.865,20
151	Urbanismo	1.544.120,28	17.027,85	1.561.148,13	1.557.191,94	1.487.857,87	0,00	137.549,92	73.290,26
1510	Urbanismo y Vivienda	1.544.120,28	17.027,85	1.561.148,13	1.557.191,94	1.487.857,87	0,00	137.549,92	73.290,26
155	Vias públicas	330.000,00	34.154,91	364.154,91	362.594,26	362.579,97	0,00	431,18	1.574,94
1550	Vias públicas	330.000,00	34.154,91	364.154,91	362.594,26	362.579,97	0,00	431,18	1.574,94
16	Bienestar comunitario	22.700.521,02	-1.389.346,03	21.311.174,99	21.161.801,04	21.114.641,12	0,00	7.774.117,18	196.533,87
161	Saneamiento, abastecimiento y distribu	4.325.200,00	-4.245.000,00	80.200,00	48.368,64	48.368,64	0,00	48.292,84	31.831,36
1610	Abastecimiento y distribución de agua	4.275.200,00	-4.245.000,00	30.200,00	75,80	75,80	0,00	0,00	30.124,20
1611	Alcantarillado	50.000,00	0,00	50.000,00	48.292,84	48.292,84	0,00	48.292,84	1.707,16
162	Recogida, eliminación y tratamiento de	16.251.868,34	2.818.458,43	19.070.326,77	18.964.598,45	18.964.598,45	0,00	7.245.258,03	105.728,32
1620	Recogida, eliminación y tratamiento de	16.251.868,34	2.818.458,43	19.070.326,77	18.964.598,45	18.964.598,45	0,00	7.245.258,03	105.728,32
164	Cementerio y serv.funerar	443.452,68	37.195,54	480.648,22	469.094,90	468.497,72	0,00	108.382,82	12.150,50
1640	Cementerio y servicios funerarios	443.452,68	37.195,54	480.648,22	469.094,90	468.497,72	0,00	108.382,82	12.150,50
165	Alumbrado público	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.679.739,05	1.633.176,31	0,00	372.183,49	46.823,69
1650	Alumbrado público	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.679.739,05	1.633.176,31	0,00	372.183,49	46.823,69
169	Otr.serv.bienestar comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1690	Alcantarillado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Medio ambiente	3.817.179,56	2.820.222,22	6.637.401,78	6.628.060,44	6.627.184,37	0,00	847.323,30	10.217,41
170	Administración general del medio ambi	186.241,09	-1.323,08	184.918,01	170.742,68	170.742,65	0,00	14.766,63	14.175,36
1700	Administración General. Medio Ambient	186.241,09	-1.323,08	184.918,01	170.742,68	170.742,65	0,00	14.766,63	14.175,36



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

Código Programa	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
171	Parques y jardines	1.307.518,63	2.788.353,15	4.095.871,78	4.093.067,38	4.092.326,83	0,00	272.459,54	3.544,95
1710	Parques y jardines	1.307.518,63	2.788.353,15	4.095.871,78	4.093.067,38	4.092.326,83	0,00	272.459,54	3.544,95
179	Otras actuaciones relacionadas Medio	2.323.419,84	33.192,15	2.356.611,99	2.364.250,38	2.364.114,89	0,00	560.097,13	-7.502,90
1790	Playas	2.323.419,84	33.192,15	2.356.611,99	2.364.250,38	2.364.114,89	0,00	560.097,13	-7.502,90
<b>2</b>	<b>ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y</b>	<b>2.886.638,50</b>	<b>34.354,31</b>	<b>2.920.992,81</b>	<b>2.881.998,75</b>	<b>2.816.357,73</b>	<b>0,00</b>	<b>180.361,47</b>	<b>104.635,08</b>
23	Servicios Sociales y promoción social	2.886.638,50	34.354,31	2.920.992,81	2.881.998,75	2.816.357,73	0,00	180.361,47	104.635,08
231	Acción social	1.816.979,90	34.354,31	1.851.334,21	1.855.084,16	1.791.309,35	0,00	165.331,53	60.024,86
2310	Drogodependencias	134.907,30	34.390,98	169.298,28	205.586,23	205.586,23	0,00	0,00	-36.287,95
2311	Otros servicios acción social	1.498.241,00	0,00	1.498.241,00	1.466.048,16	1.405.959,36	0,00	152.733,73	92.281,64
2312	Juventud	183.831,60	-36,67	183.794,93	183.449,77	179.763,76	0,00	12.597,80	4.031,17
232	Promoción social	650.724,05	0,00	650.724,05	611.348,91	611.148,91	0,00	6.315,00	39.575,14
2320	Promoción educativa	562.236,86	0,00	562.236,86	519.367,27	519.167,27	0,00	0,00	43.069,59
2321	Igualdad e Infancia	88.487,19	0,00	88.487,19	91.981,64	91.981,64	0,00	6.315,00	-3.494,45
233	Asistencia a personas dependientes	418.934,55	0,00	418.934,55	415.565,68	413.899,47	0,00	8.714,94	5.035,08
2330	Tercera edad	211.046,00	0,00	211.046,00	236.676,88	235.010,67	0,00	8.714,94	-23.964,67
2331	Familia	207.888,55	0,00	207.888,55	178.888,80	178.888,80	0,00	0,00	28.999,75
<b>3</b>	<b>PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICO</b>	<b>11.198.587,78</b>	<b>82.312,17</b>	<b>11.280.899,95</b>	<b>11.039.859,31</b>	<b>10.824.744,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.224.566,34</b>	<b>456.155,34</b>
31	Sanidad	616.449,80	-32.448,87	584.000,93	582.970,68	582.656,65	0,00	21.913,50	1.344,28
310	Control sanitario	415.802,18	-7.167,62	408.634,56	408.657,04	408.657,04	0,00	21.900,00	-22,48
3100	Control sanitario	415.802,18	-7.167,62	408.634,56	408.657,04	408.657,04	0,00	21.900,00	-22,48
313	Acciones públicas relativas a la salud	200.647,62	-25.281,25	175.366,37	174.313,64	173.999,61	0,00	13,50	1.366,76
3130	Laboratorio	200.647,62	-25.281,25	175.366,37	174.313,64	173.999,61	0,00	13,50	1.366,76
32	Educación	6.376.409,04	-134.392,00	6.242.017,04	6.062.903,48	5.880.628,69	0,00	847.810,51	361.388,35
320	Administración General de Educación	5.029.968,33	-87.561,08	4.942.407,25	4.776.736,05	4.594.461,26	0,00	847.437,57	347.945,99
3200	Educación	5.029.968,33	-87.561,08	4.942.407,25	4.776.736,05	4.594.461,26	0,00	847.437,57	347.945,99
324	Servicios complementarios Educación	1.346.440,71	-46.830,92	1.299.609,79	1.286.167,43	1.286.167,43	0,00	372,94	13.442,36
3240	Música y danza	1.346.440,71	-46.830,92	1.299.609,79	1.286.167,43	1.286.167,43	0,00	372,94	13.442,36
33	Cultura	1.640.404,82	93.806,35	1.734.211,17	1.685.625,73	1.673.929,42	0,00	60.489,96	60.281,75
330	Administración General de Cultura	403.569,58	53.484,25	457.053,83	411.784,39	411.645,69	0,00	6.234,33	45.408,14
3300	Administración General de Cultura	403.569,58	53.484,25	457.053,83	411.784,39	411.645,69	0,00	6.234,33	45.408,14
3301	Casa del Mediterráneo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Bibliotecas y Archivos	652.412,34	34.004,34	686.416,68	688.077,28	687.130,56	0,00	8.358,64	-713,88
3320	Bibliotecas y Archivos	652.412,34	34.004,34	686.416,68	688.077,28	687.130,56	0,00	8.358,64	-713,88
338	Fiestas populares y festejos	584.422,90	6.317,76	590.740,66	585.764,06	575.153,17	0,00	45.896,99	15.587,49



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

Código Programa	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
3380	Fiestas, cultos y religiones	584.422,90	6.317,76	590.740,66	585.764,06	575.153,17	0,00	45.896,99	15.587,49
34	Deporte	2.565.324,12	155.346,69	2.720.670,81	2.708.359,42	2.687.529,85	0,00	294.352,37	33.140,96
340	Administración General de Deportes	1.441.895,07	155.346,69	1.597.241,76	1.390.093,24	1.377.775,37	0,00	136.396,19	219.466,39
3400	Administración General de Deportes	1.441.895,07	155.346,69	1.597.241,76	1.390.093,24	1.377.775,37	0,00	136.396,19	219.466,39
342	Instalaciones deportivas	1.123.429,05	0,00	1.123.429,05	1.318.266,18	1.309.754,48	0,00	157.956,18	-186.325,43
3420	Instalaciones deportivas	1.123.429,05	0,00	1.123.429,05	1.318.266,18	1.309.754,48	0,00	157.956,18	-186.325,43
<b>4</b>	<b>ACTUACIONES DE CARÁCTER ECO</b>	<b>2.878.060,04</b>	<b>-293.982,67</b>	<b>2.584.077,37</b>	<b>2.267.658,07</b>	<b>2.248.511,97</b>	<b>0,00</b>	<b>409.545,11</b>	<b>335.565,40</b>
43	Comercio, turismo y PYME	2.676.655,86	-236.010,60	2.440.645,26	2.124.326,78	2.105.180,68	0,00	409.545,11	335.464,58
431	Comercio	562.033,38	-15.586,66	546.446,72	541.563,90	541.563,90	0,00	12.279,26	4.882,82
4310	Comercio, industria, muestras y mercad	434.794,43	-10.643,55	424.150,88	420.657,04	420.657,04	0,00	10.968,24	3.493,84
4311	Aperturas	127.238,95	-4.943,11	122.295,84	120.906,86	120.906,86	0,00	1.311,02	1.388,98
432	Ordenación y promoción turística	1.334.943,16	-158.675,59	1.176.267,57	1.173.351,50	1.166.824,06	0,00	381.426,26	9.443,51
4320	Turismo	1.334.943,16	-158.675,59	1.176.267,57	1.173.351,50	1.166.824,06	0,00	381.426,26	9.443,51
433	Desarrollo empresarial	779.679,32	-61.748,35	717.930,97	409.411,38	396.792,72	0,00	15.839,59	321.138,25
4330	Desarrollo local	779.679,32	-61.748,35	717.930,97	409.411,38	396.792,72	0,00	15.839,59	321.138,25
4331	Casa de Oficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4332	Taller de Empleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Otras actuaciones de carácter económi	201.404,18	-57.972,07	143.432,11	143.331,29	143.331,29	0,00	0,00	100,82
493	Oficinas de defensa al consumidor	201.404,18	-57.972,07	143.432,11	143.331,29	143.331,29	0,00	0,00	100,82
4930	Consumo	201.404,18	-57.972,07	143.432,11	143.331,29	143.331,29	0,00	0,00	100,82
<b>9</b>	<b>ACTUACIONES DE CARÁCTER GEN</b>	<b>18.656.513,13</b>	<b>-1.022.285,83</b>	<b>17.634.227,30</b>	<b>17.446.249,32</b>	<b>17.286.654,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1.613.586,84</b>	<b>347.572,33</b>
91	Órganos de gobierno	2.421.107,10	-108.040,56	2.313.066,54	2.272.026,53	2.270.131,93	0,00	28.172,10	42.934,61
912	Órganos de gobierno	2.421.107,10	-108.040,56	2.313.066,54	2.272.026,53	2.270.131,93	0,00	28.172,10	42.934,61
9120	Órganos de Gobierno	2.421.107,10	-108.040,56	2.313.066,54	2.272.026,53	2.270.131,93	0,00	28.172,10	42.934,61
92	Servicios de carácter general	11.709.780,39	-816.889,88	10.892.890,51	10.805.591,89	10.733.785,60	0,00	1.488.367,23	159.104,91
920	Administración General	4.716.414,78	-654.737,57	4.061.677,21	4.038.370,78	3.986.231,08	0,00	440.191,59	75.446,13
9200	Administración General de Secretaría	597.379,59	124.204,81	721.584,40	790.158,95	769.231,36	0,00	22.607,16	-47.646,96
9201	Registro	200.084,88	0,00	200.084,88	163.926,73	163.926,73	0,00	12.909,92	36.158,15
9202	Extensiones administrativas	412.531,74	0,00	412.531,74	446.660,97	446.490,66	0,00	29,69	-33.958,92
9203	Gabinete de prensa	146.247,03	0,00	146.247,03	114.730,38	111.950,98	0,00	14.994,80	34.296,05
9204	Imprenta	292.951,72	18.476,08	311.427,80	307.039,64	294.358,78	0,00	60.987,27	17.069,02
9205	Informática. Nuevas tecnologías	564.153,39	-6.269,97	557.883,42	537.861,57	523.053,23	0,00	115.505,31	34.830,19
9206	Recursos Humanos	2.141.161,39	-605.318,51	1.535.842,88	1.512.743,85	1.511.970,65	0,00	211.342,44	23.872,23
9207	Contratación	233.843,71	-95.768,65	138.075,06	137.487,23	137.487,23	0,00	0,00	587,83



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

Código Programa	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
9208	Diseño e Imagen	128.061,33	-90.061,33	38.000,00	27.761,46	27.761,46	0,00	1.815,00	10.238,54
923	Información básica y estadística	332.529,70	0,00	332.529,70	273.390,86	273.390,86	0,00	0,00	59.138,84
9230	Información básica y estadística	332.529,70	0,00	332.529,70	273.390,86	273.390,86	0,00	0,00	59.138,84
929	Servicios generales	6.660.835,91	-162.152,31	6.498.683,60	6.493.830,25	6.474.163,66	0,00	1.048.175,64	24.519,94
9290	Servicios generales	6.660.835,91	-162.152,31	6.498.683,60	6.493.830,25	6.474.163,66	0,00	1.048.175,64	24.519,94
93	Administración financiera y tributaria	4.525.625,64	-97.355,39	4.428.270,25	4.368.630,90	4.282.737,44	0,00	97.047,51	145.532,81
931	Política económica y social	4.316.247,08	-121.924,84	4.194.322,24	4.136.497,08	4.050.603,62	0,00	65.053,61	143.718,62
9310	Hacienda	4.316.247,08	-121.924,84	4.194.322,24	4.136.497,08	4.050.603,62	0,00	65.053,61	143.718,62
933	Gestión del patrimonio	209.378,56	24.569,45	233.948,01	232.133,82	232.133,82	0,00	31.993,90	1.814,19
9330	Patrimonio	209.378,56	24.569,45	233.948,01	232.133,82	232.133,82	0,00	31.993,90	1.814,19
<b>TOTAL</b>		<b>94.217.262,65</b>	<b>3.795.986,75</b>	<b>98.013.249,40</b>	<b>93.461.983,16</b>	<b>92.809.588,38</b>	<b>0,00</b>	<b>12.306.862,86</b>	<b>5.203.661,02</b>



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO**

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
<b>1</b>	<b>Gastos de personal</b>	<b>33.747.696,67</b>	<b>-1.288.836,22</b>	<b>32.458.860,45</b>	<b>32.458.317,60</b>	<b>32.458.317,60</b>	<b>0,00</b>	<b>171.339,36</b>	<b>542,85</b>
10	Altos cargos	523.427,32	0,00	523.427,32	492.869,30	492.869,30	0,00	0,00	30.558,02
100	Retribuciones básicas y otras remune	523.427,32	0,00	523.427,32	492.869,30	492.869,30	0,00	0,00	30.558,02
10000	Retribuciones básicas	523.427,32	0,00	523.427,32	492.869,30	492.869,30	0,00	0,00	30.558,02
11	Personal eventual	661.177,34	0,00	661.177,34	691.934,23	691.934,23	0,00	0,00	-30.756,89
110	Retribuciones básicas y otras remune	661.177,34	0,00	661.177,34	691.934,23	691.934,23	0,00	0,00	-30.756,89
11000	Retribuciones básicas	217.944,86	0,00	217.944,86	315.802,59	315.802,59	0,00	0,00	-97.857,73
11001	Retribuciones complementarias	443.232,48	0,00	443.232,48	376.131,64	376.131,64	0,00	0,00	67.100,84
12	Personal funcionario	20.351.330,67	-494.822,54	19.856.508,13	19.377.018,91	19.377.018,91	0,00	0,00	479.489,22
120	Retribuciones básicas	8.997.368,10	-84.156,59	8.913.211,51	8.605.726,87	8.605.726,87	0,00	0,00	307.484,64
12000	Sueldos del Grupo A1	1.020.959,48	-47.237,62	973.721,86	976.249,91	976.249,91	0,00	0,00	-2.528,05
12001	Sueldos del Grupo A2	702.593,64	-22.705,79	679.887,85	621.557,64	621.557,64	0,00	0,00	58.330,21
12002	Sueldos del Grupo B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12003	Sueldos del Grupo C1	4.017.661,80	10.493,56	4.028.155,36	3.767.568,27	3.767.568,27	0,00	0,00	260.587,09
12004	Sueldos del Grupo C2	563.503,50	8.821,90	572.325,40	566.049,50	566.049,50	0,00	0,00	6.275,90
12005	Sueldos del Grupo E	1.086.519,08	-9.400,14	1.077.118,94	1.115.540,47	1.115.540,47	0,00	0,00	-38.421,53
12006	Trienios	1.606.130,60	-24.128,50	1.582.002,10	1.558.761,08	1.558.761,08	0,00	0,00	23.241,02
12009	Otras retribuciones bñsic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121	Retribuciones complementarias	11.353.962,57	-410.665,95	10.943.296,62	10.771.292,04	10.771.292,04	0,00	0,00	172.004,58
12100	Complemento de destino	4.292.428,09	-103.990,04	4.188.438,05	4.113.535,71	4.113.535,71	0,00	0,00	74.902,34
12101	Complemento específico	6.669.604,06	-222.332,79	6.447.271,27	6.350.382,74	6.350.382,74	0,00	0,00	96.888,53
12103	Otros complementos	43.824,44	0,00	43.824,44	42.159,93	42.159,93	0,00	0,00	1.664,51
12104	Nocturnidad	348.105,98	-84.343,12	263.762,86	265.213,66	265.213,66	0,00	0,00	-1.450,80
13	Personal laboral	1.956.036,34	44.675,23	2.000.711,57	2.119.280,09	2.119.280,09	0,00	2.552,04	-118.568,52
130	Laboral fijo	1.956.036,34	44.675,23	2.000.711,57	2.119.280,09	2.119.280,09	0,00	2.552,04	-118.568,52
13000	Retribuciones básicas	1.051.632,94	68.042,02	1.119.674,96	1.215.280,04	1.215.280,04	0,00	2.283,55	-95.605,08
13001	Horas extraordinarias	20.559,79	0,00	20.559,79	62.310,39	62.310,39	0,00	0,00	-41.750,60
13002	Otras remuneraciones	883.843,61	-23.366,79	860.476,82	841.689,66	841.689,66	0,00	268,49	18.787,16
14	Otro personal	300.000,00	34.154,91	334.154,91	334.154,91	334.154,91	0,00	0,00	0,00
141	Otro personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14100	Otro personal-INEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
143	Otro personal	300.000,00	34.154,91	334.154,91	334.154,91	334.154,91	0,00	0,00	0,00
14300	Otro personal-INEM	300.000,00	34.154,91	334.154,91	334.154,91	334.154,91	0,00	0,00	0,00
15	Incentivos al rendimiento	2.088.754,47	-298.893,01	1.789.861,46	1.841.111,01	1.841.111,01	0,00	0,00	-51.249,55



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO**

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
150	Productividad	1.406.858,66	-163.571,44	1.243.287,22	1.291.026,67	1.291.026,67	0,00	0,00	-47.739,45
15000	Productividad	1.406.858,66	-163.571,44	1.243.287,22	1.291.026,67	1.291.026,67	0,00	0,00	-47.739,45
151	Gratificaciones	681.895,81	-135.321,57	546.574,24	550.084,34	550.084,34	0,00	0,00	-3.510,10
15100	Gratificaciones	681.895,81	-135.321,57	546.574,24	550.084,34	550.084,34	0,00	0,00	-3.510,10
16	Cuotas, prestaciones y gastos sociale	7.866.970,53	-573.950,81	7.293.019,72	7.601.949,15	7.601.949,15	0,00	168.787,32	-308.929,43
160	Cuotas, prestaciones y gastos sociale	7.507.517,33	-308.223,62	7.199.293,71	7.509.844,06	7.509.844,06	0,00	109.727,90	-310.550,35
16000	Seguridad Social	177.308,76	-108.040,56	69.268,20	0,00	0,00	0,00	0,00	69.268,20
16001	Seguridad Social funcionarios	5.834.042,62	-29.683,45	5.804.359,17	6.016.273,32	6.016.273,32	0,00	0,00	-211.914,15
16002	Seguridad Social laborales	815.165,95	-11.829,29	803.336,66	971.241,06	971.241,06	0,00	0,00	-167.904,40
16008	Asis. médica funcionarios	681.000,00	-158.670,32	522.329,68	522.329,68	522.329,68	0,00	109.727,90	0,00
162	Gastos sociales de funcionarios y per	345.176,99	-265.727,19	79.449,80	64.160,53	64.160,53	0,00	59.059,42	15.289,27
16200	Formación y perfeccionamiento	3.000,00	0,00	3.000,00	2.887,72	2.887,72	0,00	0,00	112,28
16204	Acción social	140.176,99	-125.000,00	15.176,99	0,00	0,00	0,00	0,00	15.176,99
16205	Seguros	202.000,00	-140.727,19	61.272,81	61.272,81	61.272,81	0,00	59.059,42	0,00
164	Complemento familiar del personal fu	14.276,21	0,00	14.276,21	27.944,56	27.944,56	0,00	0,00	-13.668,35
16400	Complemento familiar	14.276,21	0,00	14.276,21	27.944,56	27.944,56	0,00	0,00	-13.668,35
<b>2</b>	<b>Gastos en bienes corrientes y servi</b>	<b>35.366.149,01</b>	<b>2.734.632,23</b>	<b>38.100.781,24</b>	<b>37.602.009,46</b>	<b>37.031.986,39</b>	<b>0,00</b>	<b>11.057.505,73</b>	<b>1.068.794,85</b>
20	Arrendamientos	302.000,00	0,00	302.000,00	253.078,69	249.217,56	0,00	8.401,62	52.782,44
200	Arrendamientos de terrenos y bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Arrendamientos de terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Arrendamientos de edificios y otras co	46.000,00	0,00	46.000,00	46.258,45	46.122,96	0,00	4.874,47	-122,96
20200	Alquiler edificios	46.000,00	0,00	46.000,00	46.258,45	46.122,96	0,00	4.874,47	-122,96
203	Arrendamientos de maquinaria, instal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20300	Arrendamientos de maquinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Arrendamientos de material de transp	256.000,00	0,00	256.000,00	206.820,24	203.094,60	0,00	3.527,15	52.905,40
20400	Alquiler vehículos	256.000,00	0,00	256.000,00	206.820,24	203.094,60	0,00	3.527,15	52.905,40
205	Arrendamientos de mobiliario y enser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20500	Alquiler mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Reparaciones, mantenimiento y conse	3.694.700,00	121.766,87	3.816.466,87	3.942.428,48	3.852.574,80	0,00	1.409.182,72	-36.107,93
210	Infraestructuras y bienes naturales	1.595.500,00	1.000,00	1.596.500,00	1.472.515,28	1.468.568,40	0,00	495.331,73	127.931,60
21000	Conservación infraestructuras	1.595.500,00	1.000,00	1.596.500,00	1.472.515,28	1.468.568,40	0,00	495.331,73	127.931,60
212	Edificios y otras construcciones	219.500,00	127.065,37	346.565,37	339.790,59	334.739,27	0,00	87.108,50	11.826,10
21200	Conservación edificios	219.500,00	127.065,37	346.565,37	339.790,59	334.739,27	0,00	87.108,50	11.826,10
213	Maquinaria, instalaciones y utillaje	1.504.600,00	28.701,50	1.533.301,50	1.831.040,18	1.772.011,07	0,00	738.397,85	-238.709,57



### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
21300	Conservación instalaciones	1.504.600,00	28.701,50	1.533.301,50	1.831.040,18	1.772.011,07	0,00	738.397,85	-238.709,57
214	Material de transporte	102.200,00	0,00	102.200,00	83.922,30	77.676,41	0,00	17.799,34	24.523,59
21400	Conservación vehículos	102.200,00	0,00	102.200,00	83.922,30	77.676,41	0,00	17.799,34	24.523,59
215	Mobiliario y enseres	32.000,00	0,00	32.000,00	29.746,93	26.137,85	0,00	338,80	5.862,15
21500	Conservación mobiliario	32.000,00	0,00	32.000,00	29.746,93	26.137,85	0,00	338,80	5.862,15
216	Equipamiento para procesos de infor	240.900,00	-35.000,00	205.900,00	185.413,20	173.441,80	0,00	70.206,50	32.458,20
21600	Conservación informática	240.900,00	-35.000,00	205.900,00	185.413,20	173.441,80	0,00	70.206,50	32.458,20
22	Material, suministros y otros	30.986.000,00	2.612.865,36	33.598.865,36	33.022.136,57	32.545.828,31	0,00	9.639.921,39	1.053.037,05
220	Material de oficina	423.400,00	6.000,00	429.400,00	380.139,62	358.845,57	0,00	152.583,62	70.554,43
22000	Material oficina	264.200,00	6.000,00	270.200,00	246.633,17	231.760,14	0,00	85.840,93	38.439,86
22001	Prensa, revistas, libros	68.200,00	0,00	68.200,00	39.542,77	36.469,53	0,00	8.950,72	31.730,47
22002	Material informático	75.000,00	0,00	75.000,00	80.353,32	77.005,54	0,00	57.791,97	-2.005,54
22004	Material-Herramientas	16.000,00	0,00	16.000,00	13.610,36	13.610,36	0,00	0,00	2.389,64
221	Suministros	2.881.100,00	40.000,00	2.921.100,00	2.800.041,63	2.740.471,35	0,00	403.337,67	180.628,65
22100	Energía eléctrica	2.450.000,00	0,00	2.450.000,00	2.301.641,42	2.301.641,42	0,00	250.057,18	148.358,58
22102	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22103	Combustibles	303.100,00	0,00	303.100,00	342.329,53	342.329,53	0,00	93.458,42	-39.229,53
22104	Vestuario	58.000,00	40.000,00	98.000,00	108.271,63	49.730,37	0,00	20.995,76	48.269,63
22105	Productos alimenticios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22106	Productos farmacéuticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22108	Material limpieza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22110	Productos limpieza	70.000,00	0,00	70.000,00	47.799,05	46.770,03	0,00	38.826,31	23.229,97
22112	Suministros de material e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222	Comunicaciones	744.300,00	0,00	744.300,00	868.731,37	868.455,36	0,00	298.241,61	-124.155,36
22200	Servicios telecomunicaciones	684.300,00	0,00	684.300,00	817.916,30	817.640,29	0,00	285.225,80	-133.340,29
22201	Postales	60.000,00	0,00	60.000,00	50.815,07	50.815,07	0,00	13.015,81	9.184,93
223	Transportes	400.000,00	0,00	400.000,00	278.375,84	256.692,33	0,00	113.398,11	143.307,67
22300	Transportes	400.000,00	0,00	400.000,00	278.375,84	256.692,33	0,00	113.398,11	143.307,67
224	Primas de seguros	500.700,00	0,00	500.700,00	358.812,46	358.812,46	0,00	9.545,94	141.887,54
22400	Primas de seguros	500.700,00	0,00	500.700,00	358.812,46	358.812,46	0,00	9.545,94	141.887,54
225	Tributos	60.200,00	0,00	60.200,00	2.221,53	2.221,53	0,00	842,73	57.978,47
22500	Tributos estatales	60.200,00	0,00	60.200,00	2.221,53	2.221,53	0,00	842,73	57.978,47
226	Gastos diversos	1.616.020,00	-186.970,86	1.429.049,14	1.437.339,00	1.267.718,86	0,00	495.717,42	161.330,28
22601	Atenciones protocolarias	31.000,00	0,00	31.000,00	39.044,54	39.044,54	0,00	2.198,66	-8.044,54



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO**

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
22602	Publicidad y propaganda	70.000,00	0,00	70.000,00	252.362,39	248.389,99	0,00	206.670,92	-178.389,99
22603	Publicación en Diarios Of	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22604	Jurídicos, contenciosos	231.000,00	5.000,00	236.000,00	326.933,95	180.418,38	0,00	122.874,84	55.581,62
22606	Reuniones y conferencias	320.800,00	16.129,14	336.929,14	234.571,13	229.593,03	0,00	77.194,28	107.336,11
22607	Oposiciones y pruebas selección	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22608	Festivales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22609	Festejos populares	963.220,00	-208.100,00	755.120,00	584.426,99	570.272,92	0,00	86.778,72	184.847,08
227	Trabajos realizados por otras empres	24.360.280,00	2.753.836,22	27.114.116,22	26.896.475,12	26.692.610,85	0,00	8.166.254,29	421.505,37
22700	Limpieza y aseo	18.935.000,00	2.811.436,22	21.746.436,22	21.648.982,45	21.558.136,08	0,00	7.553.168,82	188.300,14
22701	Seguridad	709.000,00	0,00	709.000,00	851.341,00	851.341,00	0,00	125.812,77	-142.341,00
22705	Procesos electorales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22706	Estudios y trabajos técnicos	2.116.280,00	-57.600,00	2.058.680,00	1.910.724,46	1.797.706,56	0,00	487.272,70	260.973,44
22708	Servicios de recaudación	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	2.485.427,21	2.485.427,21	0,00	0,00	114.572,79
22799	Servicio vigilancia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Indemnizaciones por razón del servici	383.449,01	0,00	383.449,01	384.365,72	384.365,72	0,00	0,00	-916,71
230	Dietas	20.500,00	0,00	20.500,00	47.295,66	47.295,66	0,00	0,00	-26.795,66
23000	De cargos electivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23020	Dietas personal no directivo	20.500,00	0,00	20.500,00	47.295,66	47.295,66	0,00	0,00	-26.795,66
231	Locomoción	6.800,00	0,00	6.800,00	7.644,89	7.644,89	0,00	0,00	-844,89
23100	Locomoción	6.800,00	0,00	6.800,00	7.644,89	7.644,89	0,00	0,00	-844,89
233	Otras indemnizaciones	356.149,01	0,00	356.149,01	329.425,17	329.425,17	0,00	0,00	26.723,84
23300	Otras indemnizaciones	356.149,01	0,00	356.149,01	329.425,17	329.425,17	0,00	0,00	26.723,84
<b>3</b>	<b>Gastos financieros</b>	<b>4.862.000,00</b>	<b>89.281,69</b>	<b>4.951.281,69</b>	<b>4.791.308,84</b>	<b>4.791.308,84</b>	<b>0,00</b>	<b>163,08</b>	<b>159.972,85</b>
31	De préstamos del interior	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00	4.361.716,54	4.361.716,54	0,00	0,00	88.283,46
310	Intereses	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00	4.361.716,54	4.361.716,54	0,00	0,00	88.283,46
31000	Intereses	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00	4.361.716,54	4.361.716,54	0,00	0,00	88.283,46
35	Intereses de demora y otros	412.000,00	89.281,69	501.281,69	429.592,30	429.592,30	0,00	163,08	71.689,39
352	Intereses de demora	400.000,00	89.281,69	489.281,69	424.292,36	424.292,36	0,00	163,08	64.989,33
35200	Intereses de demora	400.000,00	89.281,69	489.281,69	424.292,36	424.292,36	0,00	163,08	64.989,33
359	Otros gastos financieros.	12.000,00	0,00	12.000,00	5.299,94	5.299,94	0,00	0,00	6.700,06
35900	Otros gastos financieros	12.000,00	0,00	12.000,00	5.299,94	5.299,94	0,00	0,00	6.700,06
<b>4</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>7.867.793,00</b>	<b>-4.209.665,37</b>	<b>3.658.127,63</b>	<b>3.192.664,26</b>	<b>3.110.292,55</b>	<b>0,00</b>	<b>898.600,72</b>	<b>547.835,08</b>
42	Al Estado	557.590,00	37.800,00	595.390,00	585.787,37	585.787,37	0,00	461.831,09	9.602,63
420	A la Administración general del Estad	390.000,00	37.800,00	427.800,00	418.197,37	418.197,37	0,00	418.036,09	9.602,63



### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
42000	A la Administración General del Estad	390.000,00	37.800,00	427.800,00	418.197,37	418.197,37	0,00	418.036,09	9.602,63
421	A Organismos autónomos administrati	167.590,00	0,00	167.590,00	167.590,00	167.590,00	0,00	43.795,00	0,00
42100	Al Servicio Público de Empleo	167.590,00	0,00	167.590,00	167.590,00	167.590,00	0,00	43.795,00	0,00
42110	Transferencias otros Orga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
423	A sociedades mercantiles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42390	Otras subvenciones a soci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	A Comunidades Autónomas	165.000,00	-32.500,00	132.500,00	132.499,98	107.880,73	0,00	0,00	24.619,27
450	A la Administración general de la Com	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45000	A la Administración Gener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
451	A Organismos autónomos administrati	165.000,00	-32.500,00	132.500,00	132.499,98	107.880,73	0,00	0,00	24.619,27
45100	A Organismos Autónomos	165.000,00	-32.500,00	132.500,00	132.499,98	107.880,73	0,00	0,00	24.619,27
46	A Entidades Locales	4.800.000,00	-4.225.000,00	575.000,00	553.948,93	553.948,93	0,00	0,00	21.051,07
467	A Consorcios	4.800.000,00	-4.225.000,00	575.000,00	553.948,93	553.948,93	0,00	0,00	21.051,07
46700	A Consorcios	4.800.000,00	-4.225.000,00	575.000,00	553.948,93	553.948,93	0,00	0,00	21.051,07
47	A Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470	A Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47000	Subvenciones para fomento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	A Familias e Instituciones sin fines de	2.345.203,00	10.034,63	2.355.237,63	1.920.427,98	1.862.675,52	0,00	436.769,63	492.562,11
480	Atenciones benéficas y asistenciales	680.000,00	-18.000,00	662.000,00	641.329,16	599.533,40	0,00	118.490,58	62.466,60
48000	Atenciones benéficas	680.000,00	-18.000,00	662.000,00	641.329,16	599.533,40	0,00	118.490,58	62.466,60
481	Premios, becas y pensiones de estudi	496.000,00	-69.465,37	426.534,63	356.799,76	353.858,65	0,00	245.706,99	72.675,98
48100	Becas	496.000,00	-69.465,37	426.534,63	356.799,76	353.858,65	0,00	245.706,99	72.675,98
482	A Fundaciones	100.000,00	108.500,00	208.500,00	109.572,06	109.572,06	0,00	34.572,06	98.927,94
48200	A Fundaciones	100.000,00	108.500,00	208.500,00	109.572,06	109.572,06	0,00	34.572,06	98.927,94
489	Otras transferencias	1.069.203,00	-11.000,00	1.058.203,00	812.727,00	799.711,41	0,00	38.000,00	258.491,59
48900	Otras transferencias	1.069.203,00	-11.000,00	1.058.203,00	812.727,00	799.711,41	0,00	38.000,00	258.491,59
<b>6</b>	<b>Inversiones reales</b>	<b>245.773,97</b>	<b>2.686.718,31</b>	<b>2.932.492,28</b>	<b>2.905.092,11</b>	<b>2.905.092,11</b>	<b>0,00</b>	<b>179.253,97</b>	<b>27.400,17</b>
60	Inversión nueva en infraestructura y bi	72.773,97	2.726.718,31	2.799.492,28	2.798.612,11	2.798.612,11	0,00	72.773,97	880,17
600	Inversiones en terrenos	72.773,97	2.726.718,31	2.799.492,28	2.798.612,11	2.798.612,11	0,00	72.773,97	880,17
60000	Inversiones en terrenos.	72.773,97	2.726.718,31	2.799.492,28	2.798.612,11	2.798.612,11	0,00	72.773,97	880,17
601	Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60100	Inversión obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	Inversiones en nuevas infraestructura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60500	Invers.Nuevas Infraestruc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



### ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

#### I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
609	Otras inversiones nuevas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60900	Otras inv. nuevas infra.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Inversiones de reposición en infraestr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	Inversiones en terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61000	Inv. infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Inversión en instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61300	Inversión instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Inversión nueva asociada a servicios	173.000,00	-40.000,00	133.000,00	106.480,00	106.480,00	0,00	106.480,00	26.520,00
622	Edificios y otras construcciones	118.000,00	0,00	118.000,00	106.480,00	106.480,00	0,00	106.480,00	11.520,00
62200	Edificios y otras construcciones	118.000,00	0,00	118.000,00	106.480,00	106.480,00	0,00	106.480,00	11.520,00
623	Maquinaria, instalaciones	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
62300	Maquinaria, instalaciones	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
624	Material de transporte	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62400	Inversión vehículos	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	Mobiliario y enseres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62500	Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	Equipos para procesos de informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62600	Equipos para procesos de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Inversión de reposición de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Edificios y otras construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63200	Edificios y otras construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
74	A Empresas de la Entidad Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74900	Otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	A Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
761	A Diputaciones, Consejos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76100	A Diputaciones, Consejos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Activos financieros</b>	<b>227.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.850,00</b>	<b>227.810,76</b>	<b>227.810,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,24</b>
83	Concesión de préstamos fuera del se	227.850,00	0,00	227.850,00	227.810,76	227.810,76	0,00	0,00	39,24
830	Préstamos a corto plazo	227.850,00	0,00	227.850,00	227.810,76	227.810,76	0,00	0,00	39,24
83000	Préstamos a corto plazo	227.850,00	0,00	227.850,00	227.810,76	227.810,76	0,00	0,00	39,24
<b>9</b>	<b>Pasivos financieros</b>	<b>11.900.000,00</b>	<b>3.783.856,11</b>	<b>15.683.856,11</b>	<b>12.284.780,13</b>	<b>12.284.780,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.399.075,98</b>
91	Amortización de préstamos del interior	11.900.000,00	3.783.856,11	15.683.856,11	12.284.780,13	12.284.780,13	0,00	0,00	3.399.075,98



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

Código Económico	Descripción	Créditos presupuestarios			Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
		Iniciales	Modificaciones	Definitivos					
913	Amortización de préstamos a medio y	11.900.000,00	3.783.856,11	15.683.856,11	12.284.780,13	12.284.780,13	0,00	0,00	3.399.075,98
91300	Amortización de préstamos	11.900.000,00	3.783.856,11	15.683.856,11	12.284.780,13	12.284.780,13	0,00	0,00	3.399.075,98
<b>TOTAL</b>		<b>94.217.262,65</b>	<b>3.795.986,75</b>	<b>98.013.249,40</b>	<b>93.461.983,16</b>	<b>92.809.588,38</b>	<b>0,00</b>	<b>12.306.862,86</b>	<b>5.203.661,02</b>



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
1	Impuestos directos	46.894.850,00	0,00	46.894.850,00	48.443.755,86	1.047.240,07	0,00	47.396.515,79	40.849.387,80	6.547.127,99	501.665,79
11	Sobre el capital	45.214.850,00	0,00	45.214.850,00	46.604.180,47	1.025.986,11	0,00	45.578.194,36	39.222.828,43	6.355.365,93	363.344,36
112	Impuesto sobre bienes i	14.850,00	0,00	14.850,00	12.335,60	0,00	0,00	12.335,60	10.925,69	1.409,91	-2.514,40
11200	Impuesto sobre Bienes	14.850,00	0,00	14.850,00	12.335,60	0,00	0,00	12.335,60	10.925,69	1.409,91	-2.514,40
113	Impuesto sobre bienes i	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	38.237.418,81	645.039,16	0,00	37.592.379,65	32.785.065,30	4.807.314,35	-1.507.620,35
11300	Impuesto sobre Bienes	39.100.000,00	0,00	39.100.000,00	38.237.418,81	645.039,16	0,00	37.592.379,65	32.785.065,30	4.807.314,35	-1.507.620,35
115	Impuesto sobre vehícul	3.250.000,00	0,00	3.250.000,00	3.038.241,95	19.217,05	0,00	3.019.024,90	2.699.360,22	319.664,68	-230.975,10
11500	Impuesto sobre Vehícul	3.250.000,00	0,00	3.250.000,00	3.038.241,95	19.217,05	0,00	3.019.024,90	2.699.360,22	319.664,68	-230.975,10
116	Impuesto sobre increm	2.850.000,00	0,00	2.850.000,00	5.316.184,11	361.729,90	0,00	4.954.454,21	3.727.477,22	1.226.976,99	2.104.454,21
11600	Impuesto sobre increm	2.850.000,00	0,00	2.850.000,00	5.316.184,11	361.729,90	0,00	4.954.454,21	3.727.477,22	1.226.976,99	2.104.454,21
13	Sobre Actividades Econ	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.839.575,39	21.253,96	0,00	1.818.321,43	1.626.559,37	191.762,06	138.321,43
130	Impuesto sobre Activid	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.839.575,39	21.253,96	0,00	1.818.321,43	1.626.559,37	191.762,06	138.321,43
13000	Impuesto sobre Activid	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	1.839.575,39	21.253,96	0,00	1.818.321,43	1.626.559,37	191.762,06	138.321,43
2	Impuestos indirectos	400.000,00	0,00	400.000,00	560.217,55	2.316,22	0,00	557.901,33	182.219,41	375.681,92	157.901,33
29	Impuestos indirectos ex	400.000,00	0,00	400.000,00	560.217,55	2.316,22	0,00	557.901,33	182.219,41	375.681,92	157.901,33
290	Impuesto sobre constru	400.000,00	0,00	400.000,00	560.217,55	2.316,22	0,00	557.901,33	182.219,41	375.681,92	157.901,33
29000	Impuesto sobre constru	400.000,00	0,00	400.000,00	560.217,55	2.316,22	0,00	557.901,33	182.219,41	375.681,92	157.901,33
3	Tasas y otros ingresos	33.112.000,00	0,00	33.112.000,00	29.869.551,99	834.141,83	0,00	29.035.410,16	23.329.315,28	5.706.094,88	-4.076.589,84
30	Ventas	21.200.000,00	0,00	21.200.000,00	15.825.103,05	168.816,94	0,00	15.656.286,11	14.292.675,31	1.363.610,80	-5.543.713,89
300	Servicio de abastecimie	6.475.000,00	0,00	6.475.000,00	2.443.576,23	209,18	0,00	2.443.367,05	2.442.896,03	471,02	-4.031.632,95
30000	Acometidas agua	15.000,00	0,00	15.000,00	5.704,86	209,18	0,00	5.495,68	5.024,66	471,02	-9.504,32
30001	Agua	6.460.000,00	0,00	6.460.000,00	2.437.871,37	0,00	0,00	2.437.871,37	2.437.871,37	0,00	-4.022.128,63
301	Servicio de alcantarillad	2.225.000,00	0,00	2.225.000,00	1.362.852,89	0,00	0,00	1.362.852,89	1.362.852,89	0,00	-862.147,11
30100	Servicio de alcantarillad	2.210.000,00	0,00	2.210.000,00	1.358.456,13	0,00	0,00	1.358.456,13	1.358.456,13	0,00	-851.543,87
30101	Acometidas alcantarilla	15.000,00	0,00	15.000,00	4.396,76	0,00	0,00	4.396,76	4.396,76	0,00	-10.603,24
302	Servicio de recogida de	12.190.000,00	0,00	12.190.000,00	11.768.302,20	168.607,76	0,00	11.599.694,44	10.236.653,70	1.363.040,74	-590.305,56
30200	Servicio de recogida de	12.190.000,00	0,00	12.190.000,00	11.768.302,20	168.607,76	0,00	11.599.694,44	10.236.653,70	1.363.040,74	-590.305,56
303	Servicio de tratamiento	130.000,00	0,00	130.000,00	96.583,63	0,00	0,00	96.583,63	96.583,63	0,00	-33.416,37
30301	Recogida envases	130.000,00	0,00	130.000,00	96.583,63	0,00	0,00	96.583,63	96.583,63	0,00	-33.416,37
309	Otras tasas por prestaci	180.000,00	0,00	180.000,00	153.788,10	0,00	0,00	153.788,10	153.689,06	99,04	-26.211,90
30900	Cementerio	180.000,00	0,00	180.000,00	153.788,10	0,00	0,00	153.788,10	153.689,06	99,04	-26.211,90
31	Tasas prestación servic	1.007.000,00	0,00	1.007.000,00	960.420,31	30.261,74	0,00	930.158,57	896.953,93	33.204,64	-76.841,43
311	Servicios asistenciales	45.000,00	0,00	45.000,00	5.651,83	219,00	0,00	5.432,83	2.071,00	3.361,83	-39.567,17
31100	Atención domiciliaria	0,00	0,00	0,00	282,38	0,00	0,00	282,38	0,00	282,38	282,38



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
31101	Actividades centros soc	45.000,00	0,00	45.000,00	5.369,45	219,00	0,00	5.150,45	2.071,00	3.079,45	-39.849,55
312	Servicios educativos	595.000,00	0,00	595.000,00	650.039,62	14.203,34	0,00	635.836,28	609.251,34	26.584,94	40.836,28
31200	Escuela idiomas	40.000,00	0,00	40.000,00	61.675,61	8.739,22	0,00	52.936,39	44.794,99	8.141,40	12.936,39
31201	Escuelas infantiles	390.000,00	0,00	390.000,00	421.256,24	1.635,58	0,00	419.620,66	410.820,27	8.800,39	29.620,66
31202	Escuela musica-danza	165.000,00	0,00	165.000,00	167.107,77	3.828,54	0,00	163.279,23	153.636,08	9.643,15	-1.720,77
313	Servicios deportivos.	290.000,00	0,00	290.000,00	226.316,86	14.435,15	0,00	211.881,71	208.743,84	3.137,87	-78.118,29
31300	Instalaciones deportiva	290.000,00	0,00	290.000,00	226.316,86	14.435,15	0,00	211.881,71	208.743,84	3.137,87	-78.118,29
319	Otras tasas por prestaci	77.000,00	0,00	77.000,00	78.412,00	1.404,25	0,00	77.007,75	76.887,75	120,00	7,75
31900	Actividades juventud	65.000,00	0,00	65.000,00	68.635,00	1.404,25	0,00	67.230,75	67.230,75	0,00	2.230,75
31901	Actividades cultura	12.000,00	0,00	12.000,00	9.777,00	0,00	0,00	9.777,00	9.657,00	120,00	-2.223,00
32	Tasas por utilización pri	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	4.766.903,96	101.525,89	0,00	4.665.378,07	3.456.975,71	1.208.402,36	1.215.378,07
321	Licencias urbanísticas	650.000,00	0,00	650.000,00	1.573.928,34	53.126,10	0,00	1.520.802,24	518.939,90	1.001.862,34	870.802,24
32100	Licencias urbanísticas	650.000,00	0,00	650.000,00	1.573.928,34	53.126,10	0,00	1.520.802,24	518.939,90	1.001.862,34	870.802,24
322	Cedulas de habitabilida	3.000,00	0,00	3.000,00	1.842,90	0,00	0,00	1.842,90	1.602,80	240,10	-1.157,10
32200	Cédulas de habitabilida	3.000,00	0,00	3.000,00	1.842,90	0,00	0,00	1.842,90	1.602,80	240,10	-1.157,10
325	Tasa por expedición de	28.000,00	0,00	28.000,00	37.131,63	9,00	0,00	37.122,63	33.778,54	3.344,09	9.122,63
32500	Expedición de docume	28.000,00	0,00	28.000,00	37.131,63	9,00	0,00	37.122,63	33.778,54	3.344,09	9.122,63
329	Otras tasas por la realiz	2.769.000,00	0,00	2.769.000,00	3.154.001,09	48.390,79	0,00	3.105.610,30	2.902.654,47	202.955,83	336.610,30
32900	Playas	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.250.698,32	175,00	0,00	2.250.523,32	2.241.560,82	8.962,50	250.523,32
32901	Licencia Taxis	7.000,00	0,00	7.000,00	13.838,96	0,00	0,00	13.838,96	13.838,96	0,00	6.838,96
32902	Aperturas	760.000,00	0,00	760.000,00	888.131,81	48.215,79	0,00	839.916,02	645.922,69	193.993,33	79.916,02
32903	Placas y Patentes	2.000,00	0,00	2.000,00	1.332,00	0,00	0,00	1.332,00	1.332,00	0,00	-668,00
33	Tasas por utilización pri	2.720.000,00	0,00	2.720.000,00	2.845.525,37	91.574,19	0,00	2.753.951,18	2.419.833,81	334.117,37	33.951,18
331	Tasa por entrada de ve	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	833.973,90	27.642,58	0,00	806.331,32	737.322,94	69.008,38	-243.668,68
33101	Vados	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	833.973,90	27.642,58	0,00	806.331,32	737.322,94	69.008,38	-243.668,68
333	Tasa por utilización priv	800.000,00	0,00	800.000,00	860.231,66	0,00	0,00	860.231,66	819.337,75	40.893,91	60.231,66
33300	Postes y palomillas	800.000,00	0,00	800.000,00	860.231,66	0,00	0,00	860.231,66	819.337,75	40.893,91	60.231,66
334	Tasa por apertura de c	0,00	0,00	0,00	778,05	0,00	0,00	778,05	778,05	0,00	778,05
33400	Tasa por apertura de c	0,00	0,00	0,00	778,05	0,00	0,00	778,05	778,05	0,00	778,05
335	Tasa por ocupación de	300.000,00	0,00	300.000,00	494.493,00	1.849,08	0,00	492.643,92	315.972,92	176.671,00	192.643,92
33500	Mesas	300.000,00	0,00	300.000,00	494.493,00	1.849,08	0,00	492.643,92	315.972,92	176.671,00	192.643,92
336	Tasa por ocupación de	350.000,00	0,00	350.000,00	439.610,19	62.082,53	0,00	377.527,66	329.983,58	47.544,08	27.527,66
33600	Puestos y barracas	350.000,00	0,00	350.000,00	439.610,19	62.082,53	0,00	377.527,66	329.983,58	47.544,08	27.527,66
338	Compensación de Telef	220.000,00	0,00	220.000,00	216.438,57	0,00	0,00	216.438,57	216.438,57	0,00	-3.561,43



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
33800	Compensación Telefónica	200.000,00	0,00	200.000,00	191.319,85	0,00	0,00	191.319,85	191.319,85	0,00	-8.680,15
33801	Compensación otras tel	20.000,00	0,00	20.000,00	25.118,72	0,00	0,00	25.118,72	25.118,72	0,00	5.118,72
35	Precios públicos por util	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Para la ejecución de o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35000	Para la ejecución de o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
389	Otros reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38900	Otros reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Otros ingresos	4.735.000,00	0,00	4.735.000,00	5.471.599,30	441.963,07	0,00	5.029.636,23	2.262.876,52	2.766.759,71	294.636,23
391	Multas	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00	4.308.465,44	356.154,27	0,00	3.952.311,17	1.192.777,17	2.759.534,00	202.311,17
39100	Multas infracciones urb	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	2.680.813,64	332.088,08	0,00	2.348.725,56	211.746,56	2.136.979,00	98.725,56
39120	Multas circulación	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.627.651,80	24.066,19	0,00	1.603.585,61	981.030,61	622.555,00	103.585,61
392	Recargo de apremio	650.000,00	0,00	650.000,00	665.890,76	39.243,57	0,00	626.647,19	626.647,19	0,00	-23.352,81
39211	Recargo de apremio	650.000,00	0,00	650.000,00	665.890,76	39.243,57	0,00	626.647,19	626.647,19	0,00	-23.352,81
393	Intereses de demora	250.000,00	0,00	250.000,00	321.027,19	46.445,06	0,00	274.582,13	273.555,36	1.026,77	24.582,13
39300	Intereses de demora.	250.000,00	0,00	250.000,00	321.027,19	46.445,06	0,00	274.582,13	273.555,36	1.026,77	24.582,13
396	Ingresos por actuación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39610	Cuotas de urbanización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
397	Aprovechamientos urba	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
39700	Cuotas aprovechamient	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
399	Otros ingresos diversos	80.000,00	0,00	80.000,00	176.215,91	120,17	0,00	176.095,74	169.896,80	6.198,94	96.095,74
39900	Otros ingresos diversos	80.000,00	0,00	80.000,00	176.215,91	120,17	0,00	176.095,74	169.896,80	6.198,94	96.095,74
39901	Ejecución subsidiaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Transferencias corrient	15.092.000,00	12.130,64	15.104.130,64	19.216.226,37	0,00	0,00	19.216.226,37	18.366.599,12	849.627,25	4.112.095,73
42	Del Estado	14.030.000,00	0,00	14.030.000,00	17.959.554,12	0,00	0,00	17.959.554,12	17.959.554,12	0,00	3.929.554,12
420	De la Administración G	14.030.000,00	0,00	14.030.000,00	17.959.554,12	0,00	0,00	17.959.554,12	17.959.554,12	0,00	3.929.554,12
42000	Participación Tributos	14.020.000,00	0,00	14.020.000,00	15.963.168,32	0,00	0,00	15.963.168,32	15.963.168,32	0,00	1.943.168,32
42010	Fondo Complementario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42020	Compensación por be	0,00	0,00	0,00	1.804.765,70	0,00	0,00	1.804.765,70	1.804.765,70	0,00	1.804.765,70
42090	Estado-Otras transfere	10.000,00	0,00	10.000,00	191.620,10	0,00	0,00	191.620,10	191.620,10	0,00	181.620,10
45	De Comunidades Autón	917.000,00	1.732,50	918.732,50	1.187.443,62	0,00	0,00	1.187.443,62	387.658,38	799.785,24	268.711,12
450	De Comunidades Autón	917.000,00	1.732,50	918.732,50	1.187.443,62	0,00	0,00	1.187.443,62	387.658,38	799.785,24	268.711,12
45001	Comunidad Autónoma.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45002	Comunidad Autónoma.	350.000,00	0,00	350.000,00	462.880,37	0,00	0,00	462.880,37	110.472,50	352.407,87	112.880,37



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
45003	Com.Autonoma-Igualda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45030	Comunidad Autónoma.	310.000,00	0,00	310.000,00	352.122,74	0,00	0,00	352.122,74	84.848,00	267.274,74	42.122,74
45031	Comunidad Autónoma.	0,00	0,00	0,00	104.408,74	0,00	0,00	104.408,74	0,00	104.408,74	104.408,74
45050	Com.Aut.Agencia Empl	162.000,00	0,00	162.000,00	65.592,45	0,00	0,00	65.592,45	33.247,80	32.344,65	-96.407,55
45051	Com.Autonoma-Escuel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45052	Com.Autonoma Taller e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45060	Com.Autonoma-Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45061	Com.Autonoma-Bibliote	0,00	0,00	0,00	126.061,23	0,00	0,00	126.061,23	126.061,23	0,00	126.061,23
45062	Com.Autonoma-Juvent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45064	Com.Aut.Medio Ambien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45065	Comunidad Autónoma.	0,00	0,00	0,00	2.313,23	0,00	0,00	2.313,23	2.313,23	0,00	2.313,23
45066	Comunidad Autónoma.	20.000,00	0,00	20.000,00	15.916,70	0,00	0,00	15.916,70	4.836,70	11.080,00	-4.083,30
45067	Com.Autonoma-Deport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45080	Comunidad Autónoma.	75.000,00	1.732,50	76.732,50	58.148,16	0,00	0,00	58.148,16	25.878,92	32.269,24	-18.584,34
46	De Entidades Locales	20.000,00	1.129,14	21.129,14	18.877,44	0,00	0,00	18.877,44	16.146,62	2.730,82	-2.251,70
461	De Diputaciones, Cons	20.000,00	1.129,14	21.129,14	18.877,44	0,00	0,00	18.877,44	16.146,62	2.730,82	-2.251,70
46100	De Diputaciones, Cons	20.000,00	1.129,14	21.129,14	18.877,44	0,00	0,00	18.877,44	16.146,62	2.730,82	-2.251,70
47	De empresas privadas	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
470	De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
47000	De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
48	De familias e institucion	125.000,00	9.269,00	134.269,00	48.351,19	0,00	0,00	48.351,19	1.240,00	47.111,19	-85.917,81
480	De instituciones sin fine	125.000,00	9.269,00	134.269,00	48.351,19	0,00	0,00	48.351,19	1.240,00	47.111,19	-85.917,81
48000	De Instituciones sin fine	125.000,00	9.269,00	134.269,00	48.351,19	0,00	0,00	48.351,19	1.240,00	47.111,19	-85.917,81
5	Ingresos patrimoniales	165.150,00	0,00	165.150,00	581.428,60	0,00	0,00	581.428,60	568.674,96	12.753,64	416.278,60
52	Intereses de depósitos	65.000,00	0,00	65.000,00	386.320,91	0,00	0,00	386.320,91	386.320,91	0,00	321.320,91
520	Intereses de depósitos	65.000,00	0,00	65.000,00	386.320,91	0,00	0,00	386.320,91	386.320,91	0,00	321.320,91
52000	Intereses de depósitos	65.000,00	0,00	65.000,00	386.320,91	0,00	0,00	386.320,91	386.320,91	0,00	321.320,91
54	Rentas de bienes inmu	150,00	0,00	150,00	72,24	0,00	0,00	72,24	72,24	0,00	-77,76
541	Arrendamientos de finc	150,00	0,00	150,00	72,24	0,00	0,00	72,24	72,24	0,00	-77,76
54100	Arrendamientos de finc	150,00	0,00	150,00	72,24	0,00	0,00	72,24	72,24	0,00	-77,76
55	Productos de concesio	100.000,00	0,00	100.000,00	195.035,45	0,00	0,00	195.035,45	182.281,81	12.753,64	95.035,45
550	De concesiones admini	100.000,00	0,00	100.000,00	195.035,45	0,00	0,00	195.035,45	182.281,81	12.753,64	95.035,45
55000	De concesiones admini	100.000,00	0,00	100.000,00	195.035,45	0,00	0,00	195.035,45	182.281,81	12.753,64	95.035,45
551	De concesiones admini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
55100	Explotaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Enajenación de inversio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	De terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Venta de solares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Venta de solares.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Parcelas sobrantes de l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Dchos.aprov.urbanistic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	De las demás inversion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
619	De otras inversiones re	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61900	Viviendas y locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61901	Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferencias de Capit	0,00	0,00	0,00	53.471,94	0,00	0,00	53.471,94	0,00	53.471,94	53.471,94
72	Del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	De la Administraci%n G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72000	Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	De Comunidades Autón	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	De la Administraci%n G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75002	CCAA:Convenios S.So	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75030	CCAA:Convenios Educ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75050	CCAA:Convenios Empl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75060	CCAA:Otros Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	CCAA:Otras Transferen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	De Entidades Locales	0,00	0,00	0,00	53.471,94	0,00	0,00	53.471,94	0,00	53.471,94	53.471,94
761	De Diputaciones, Cons	0,00	0,00	0,00	53.471,94	0,00	0,00	53.471,94	0,00	53.471,94	53.471,94
76100	De Diputaciones, Cons	0,00	0,00	0,00	53.471,94	0,00	0,00	53.471,94	0,00	53.471,94	53.471,94
77	De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
770	De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77000	De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	De familias e Institucion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
780	De insti. sin fines lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78000	De Insti. sin fines lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	Del Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
790	Del Fondo Social Europ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79000	Del Fondo Social Europ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS**

Código Económico	Descripción	Previsiones presupuestarias			Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12	Exceso/defecto previsión
		Iniciales	Modificaciones	Definitivas							
791	Del Fondo de Desarroll	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79100	Del Fondo de Desarroll	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	Del Fondo de Cohesi%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79200	Del Fondo de Cohesi%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
797	Otras transferencias de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79700	Unión Europea Otras Tr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
799	Otras transferencias del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79900	Resto Mundo:Otras Tra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Activos Financieros	227.850,00	0,00	227.850,00	249.075,84	68,91	0,00	249.006,93	248.290,77	716,16	21.156,93
83	Reintegro de préstamo	227.850,00	0,00	227.850,00	249.075,84	68,91	0,00	249.006,93	248.290,77	716,16	21.156,93
830	Reintegro de préstamo	227.850,00	0,00	227.850,00	249.075,84	68,91	0,00	249.006,93	248.290,77	716,16	21.156,93
83000	Reintegros de prÚstam	227.850,00	0,00	227.850,00	249.075,84	68,91	0,00	249.006,93	248.290,77	716,16	21.156,93
87	Remanente de Tesorerí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	Remanente de tesorerÍ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87010	Para gastos con financi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pasivos Financieros	0,00	3.783.856,11	3.783.856,11	4.775.758,90	0,00	0,00	4.775.758,90	4.775.758,90	0,00	991.902,79
91	Préstamos recibidos de	0,00	3.783.856,11	3.783.856,11	4.775.758,90	0,00	0,00	4.775.758,90	4.775.758,90	0,00	991.902,79
913	PrÚstamos recibidos a l	0,00	3.783.856,11	3.783.856,11	4.775.758,90	0,00	0,00	4.775.758,90	4.775.758,90	0,00	991.902,79
91300	Préstamos recibidos a l	0,00	3.783.856,11	3.783.856,11	4.775.758,90	0,00	0,00	4.775.758,90	4.775.758,90	0,00	991.902,79
	<b>TOTAL</b>	<b>95.891.850,00</b>	<b>3.795.986,75</b>	<b>99.687.836,75</b>	<b>103.749.487,05</b>	<b>1.883.767,03</b>	<b>0,00</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>88.320.246,24</b>	<b>13.545.473,78</b>	<b>2.177.883,27</b>



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**III. RESULTADO PRESUPUESTARIO**

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	96.787.482,25	77.391.905,38		19.395.576,87
b. Otras operaciones no financieras	53.471,94	2.905.092,11		-2.851.620,17
1. Total operaciones no financieras (a+b)	96.840.954,19	80.296.997,49		16.543.956,70
2. Activos financieros	249.006,93	227.810,76		21.196,17
3. Pasivos financieros	4.775.758,90	12.284.780,13		-7.509.021,23
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>92.809.588,38</b>		<b>9.056.131,64</b>
<b>AJUSTES:</b>				
4.(+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
5.(+) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
6.(-) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	-0,00
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>				<b>9.056.131,64</b>



**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA**

COMPONENTES	IMPORTES 2013		IMPORTES 2012	
<b>1.(+) Fondos líquidos</b>		15.627.284,86		12.786.842,16
<b>2.(+) Derechos pendientes de cobro</b>		31.178.974,50		46.475.884,11
- (+) del presupuesto corriente	13.545.473,78		14.482.089,99	
- (+) de Presupuestos cerrados	17.658.492,20		32.011.660,32	
- (+) de operaciones no presupuestarias	0,00		2.565,41	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	24.991,48		20.431,61	
<b>3.(-) Obligaciones pendientes de pago</b>		16.356.239,92		22.395.630,96
- (+) del presupuesto corriente	12.306.862,86		13.236.234,00	
- (+) de presupuestos cerrados	1.502.478,45		6.638.750,87	
- (+) de operaciones no presupuestarias	2.548.492,23		2.599.712,49	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	1.593,62		79.066,40	
<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)</b>		30.450.019,44		36.867.095,31
<b>II. Saldo de dudoso cobro</b>		9.850.381,87		20.239.361,83
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>		80.437,12		80.437,12
<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)</b>		20.519.200,45		16.547.296,36



**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERIA**

COMPONENTES	IMPORTES 2013		IMPORTES 2012	
<b>1.(+) Fondos líquidos</b>		15.627.284,86		12.786.842,16
<b>2.(+) Derechos pendientes de cobro</b>		31.178.974,50		46.475.884,11
<b>(+) del presupuesto corriente</b>	13.545.473,78		14.482.089,99	
<b>(+) de Presupuestos cerrados</b>	17.658.492,20		32.011.660,32	
<b>(+) de operaciones no presupuestarias</b>	0,00		2.565,41	
<b>(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	24.991,48		20.431,61	
<b>3.(-) Obligaciones pendientes de pago</b>		16.356.239,92		22.395.630,96
<b>(+) del presupuesto corriente</b>	12.306.862,86		13.236.234,00	
<b>(+) de presupuestos cerrados</b>	1.502.478,45		6.638.750,87	
<b>(+) de operaciones no presupuestarias</b>	2.548.492,23		2.599.712,49	
<b>(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	1.593,62		79.066,40	
<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)</b>		30.450.019,44		36.867.095,31
<b>II. Saldo de dudoso cobro</b>		9.850.381,87		20.239.361,83
<b>III. Exceso de financiación afectada</b>		80.437,12		80.437,12
<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)</b>		20.519.200,45		16.547.296,36
<b>(-) Devoluciones de Ingresos Sin Aplicar a Presupuesto</b>		0,00		0,00
<b>(-) Obligaciones Sin Aplicar a Presupuesto</b>		6.660.052,25		5.349.511,03
<b>Remanente de tesorería para gastos generales AJUSTADO</b>		13.859.148,20		11.197.785,33

José Ignacio Oíza Galán, Interventor del Ayuntamiento de Benidorm, a los efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 90 del RD 500/1990, en relación con la liquidación del Presupuesto Municipal del Ayuntamiento de Benidorm del ejercicio 2013, emito el siguiente:

### INFORME

El Presupuesto del Ayuntamiento de Benidorm correspondiente al ejercicio 2013, fue aprobado inicialmente por Acuerdo Plenario de fecha 29 de diciembre de 2012 y habiéndose presentado cuatro alegaciones en el plazo oportuno para su formulación, el pleno celebrado el 28 de marzo de 2013 acordó su desestimación y la aprobación definitiva del Presupuesto de 2013, entrando en vigor con su publicación en el BOP el día 5 de abril de 2013. El importe inicial y el de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

CONCEPTO	INGRESOS	GASTOS
Presupuesto inicial	<b>95.891.850,00</b>	<b>94.217.262,65</b>
Modif. presupuestarias	<b>3.795.986,75</b>	<b>3.795.986,75</b>
Presupuesto definitivo	<b>99.687.836,75</b>	<b>98.013.249,40</b>

Las previsiones del Presupuesto han variado como consecuencia de las doce modificaciones aprobadas durante el ejercicio, las cuales, en síntesis, son las siguientes:

N.º	Fecha	Importe	Concepto	Órgano
1ª	10/04/13	40.000,00	Transferencia de créditos	Alcaldía
2ª	21/05/13	270.000,00	Transferencia de créditos	Pleno
4ª	04/07/13	39.269,00	Transferencia y generación de crédito	Alcaldía
5ª	19/07/13	2.546.000,00	Transferencia de créditos	Alcaldía
6ª	09/08/13	34.432,00	Transferencia y generación de crédito	Alcaldía
7ª	30/10/13	3.783.856,11	Suplemento de crédito	Pleno
8ª	17/10/13	53.484,25	Transferencia de Créditos	Alcaldía
9ª	18/11/13	17.210,26	Transferencia y generación de crédito	Alcaldía
10ª	02/12/13	36.800,00	Transferencia de Créditos	Alcaldía
11ª	18/12/13	163.600,00	Transferencia de Créditos	Alcaldía
12ª	30/12/13	4.210.799,14	Transferencia de Créditos	Alcaldía

## 1.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de gastos anteriormente señalados suponen por capítulos, tanto en el pasado ejercicio como en el precedente (a efectos de su análisis comparativo), las siguientes magnitudes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2012			EJERCICIO 2013		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1.- Gastos de personal	32.061.977,99	32.048.080,21	100	32.458.860,45	32.458.317,60	100
2.- Gastos en bienes y servicios	52.907.842,11	50.819.429,24	96	38.100.781,24	37.031.979,12	97
3.- Gastos financieros	4.263.783,81	4.235.077,47	99	4.951.281,69	4.791.308,84	97
4.- Transferencias corrientes	7.254.512,20	6.653.861,80	92	3.658.127,63	3.110.292,55	85
6.- Inversiones reales	928.259,55	550.669,76	59	2.932.492,28	2.905.092,11	99
7.- Transferencias de capital	78.766,75	78.766,75	100	0,00	0,00	
8.- Activos financieros	227.850,00	227.850,00	100	227.850,00	227.810,76	100
9.- Pasivos financieros	10.750.200,00	10.747.262,88	100	15.683.856,11	12.284.780,13	78
<b>TOTAL</b>	<b>108.473.192,41</b>	<b>105.360.998,11</b>	<b>97</b>	<b>98.013.249,40</b>	<b>92.809.581,11</b>	<b>95</b>

El importe neto de obligaciones reconocidas ha disminuido de 105,4 mill. € en 2012 a 92,8 mill. € en 2013, así mismo el porcentaje global de ejecución del gasto ha bajado hasta el 95% de lo presupuestado.

El capítulo I de personal pasa de 32,0 mill. euros a 32,5 mill. euros, lo que supone un aumento del 1,3% respecto al ejercicio anterior. El capítulo 1 debería haber finalizado el ejercicio con un remanente de crédito de aproximadamente 1,5 mill. € por el ahorro generado con la minoración de sueldos del personal establecida en el RDL 8/2010. Sin embargo, la modificación presupuestaria n.º 12/2013 de 30 de diciembre de 2013 transfirió crédito de aplicaciones presupuestarias de gastos de personal a otros capítulos por importe de 1.381.762,92€. Como se explica en el informe de Intervención sobre la modificación: *“Al haberse llevado a cabo la renegociación a la baja de la contrata de limpieza viaria y recogida de residuos sólidos prevista en el presupuesto para todo el ejercicio 2013 con efectos desde el mes de septiembre, el remanente de crédito que se debía haber obtenido en capítulo 1 por las medidas del RDL 8/2010 se transfiere a gastos de capítulo 2 para financiar los gastos por los contratos vigentes con dicha contratista en 2013”*

En el capítulo II de gastos corrientes por bienes, servicios y suministros, la ejecución se sitúa en el 97% del presupuesto definitivo, disminuyendo en términos absolutos de 50,8 a 37,0 mill. €. La causa de esta disminución se debe reconocimiento de obligaciones de ejercicios anteriores con cargo al presupuesto de 2012 derivado de la aplicación del mecanismo de pago a proveedores

previsto en el RDL 4/2012, por importe de 14.112.253,97€ y que no se ha repetido este año. El importe de obligaciones reconocidas no recoge el gasto sin consignación presupuestaria, que se obtiene del incremento de los gastos pendientes de aplicar al presupuesto de este capítulo, y que en 2013 ha sido de 769.694,93€, tal y como se detalla en el punto 14 del presente informe. Con ello, el gasto total del capítulo II en 2013 ha sido de 37.801.674,05€, si bien, en este importe se incluyen operaciones pendientes de aplicar de ejercicios anteriores por 2.560.737,45€ reconocidos en 2013.

El capítulo IV de transferencias corrientes tiene una ejecución del 85% del presupuesto definitivo, y en términos absolutos se disminuye de 6,7 mill. € a 3,1 mill. € debido a que a partir de este ejercicio los gastos derivados del Consorcio de Aguas de la Marina Baixa los asume directamente la empresa concesionaria del suministro de agua.

La ejecución de las inversiones pasa del 59% al 99%. respecto a un presupuesto que aumenta de 0,9 a 2,9 mill. euros, debido fundamentalmente al pago de la expropiación de los terrenos de Foietes.

El capítulo IX de pasivos financieros baja su ejecución del 100% al 78%, por el suplemento de crédito derivado de la modificación presupuestaria n.º 7 de 30/10/2013 que ha sido aplicado sólo en parte a amortizaciones de deuda no previstas. Ello resulta de la decisión del ICO de que el importe adeudado por la Generalitat y sus vinculadas no se abonase al Ayuntamiento para destinarlo a amortizar deuda, sino que se compensase, y que el Ayuntamiento concertara el préstamo el importe neto. En términos absolutos aumenta de 10,7 mill. de € a 12,3 mill. de €.

## 2.- REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen por capítulos, tanto en el pasado ejercicio como en el precedente, las siguientes magnitudes:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2012			EJERCICIO 2013		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	%
1.- Gastos de personal	32.048.080,21	31.973.725,41	100	32.458.317,60	32.286.978,24	99
2.- Gastos corrientes y servicios	50.819.429,24	41.420.062,99	82	37.031.979,12	25.974.480,66	70
3.- Gastos financieros	4.235.077,47	3.537.958,77	84	4.791.308,84	4.791.145,76	100
4.- Transferencias corrientes	6.653.861,80	3.588.467,55	54	3.110.292,55	2.211.691,83	71
6.- Inversiones reales	550.669,76	550.669,76	100	2.905.092,11	2.725.838,14	94
7.- Transferencias de capital	78.766,75	78.766,75	100	0,00	0,00	
8.- Activos financieros	227.850,00	227.850,00	100	227.810,76	227.810,76	100
9.- Pasivos financieros	10.747.262,88	10.747.262,88	100	12.284.780,13	12.284.780,13	100
<b>TOTAL</b>	<b>105.360.998,11</b>	<b>92.124.764,11</b>	<b>87</b>	<b>92.809.581,11</b>	<b>80.502.725,52</b>	<b>87</b>

Los pagos líquidos de las obligaciones reconocidas se mantienen en el 87%, habiéndose pagado prácticamente en su totalidad los gastos de personal, los gastos financieros, las inversiones reales y los activos y pasivos financieros. Los gastos en bienes y suministros disminuyen del 82% al 70% debido en parte a la aplicación del RDL 4/2012 el ejercicio pasado. La evolución del pago de obligaciones es favorable, aunque para cumplir la normativa sobre morosidad, no deberían quedar obligaciones pendientes de pago de ejercicios anteriores y las del ejercicio corriente deberían situarse en torno al 8%. Las transferencias corrientes se han pagado en un 71% desde el 54% del ejercicio anterior. En términos absolutos los pagos totales disminuyen de 92,1 mill.€ a 80,5 mill. €.

### 3.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2012			EJERCICIO 2013		
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	%
1.- Impuestos directos	44.902.441,96	46.398.174,63	103	46.894.850,00	47.396.515,79	101
2.- Impuestos indirectos	1.000.000,00	288.769,99	29	400.000,00	557.901,33	139
3.- Tasas y otros ingresos	32.633.039,50	30.931.817,90	95	33.112.000,00	29.035.410,16	88
4.- Transferencias corrientes	15.149.217,18	14.923.304,66	99	15.104.130,64	19.216.226,37	127
5.- Ingresos patrimoniales	160.150,00	237.362,63	148	165.150,00	581.428,60	352
6.- Enajen. inversiones reales	0,00	0,00		0,00	0,00	
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00		0,00	53.471,94	
8.- Activos financieros	227.850,00	242.408,10	106	227.850,00	249.006,93	109
9.- Pasivos financieros	14.473.739,84	58.384.865,89	403	3.783.856,11	4.775.758,90	126
<b>TOTAL</b>	<b>108.546.438,48</b>	<b>151.406.703,80</b>	<b>139</b>	<b>99.687.836,75</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>102</b>

La comparación entre la previsión definitiva y su ejecución arroja un grado de realización global del 102%, con un comportamiento muy diferenciado entre sus componentes. Los impuestos directos disminuyen en porcentaje sobre la previsión, del 103% al 101%, pero aumentan en importe respecto al ejercicio anterior, de 46,4 mill. A 47,4 mill. Los impuestos indirectos suben del 29% al 139% con un aumento de recaudación por ICIO. Aunque su importancia relativa es pequeña en el presupuesto, sirve como indicador de la evolución del sector inmobiliario. Las transferencias alcanzan el 127%, aumentando de 14,9 mill a 19,2 mill debido sobre todo a una mayor liquidación por la participación en tributos del Estado, mientras que la ejecución de ingresos extraordinarios derivados de la explotación y enajenación de elementos patrimoniales es nula. En relación con el ejercicio anterior, los ingresos liquidados pasan de 151,4 a 101,9 mill. € en cifras totales. Esta disminución se justifica por la diferencia de ingresos derivados de la financiación del mecanismo de pago a proveedores establecido en el RDL 4/2012 y el establecido en los RDL 4/2013 Y RDL 8/2013 junto con el mayor aporte por transferencias corrientes.

#### 4.- REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del Presupuesto (sin incluir los correspondientes a ejercicios cerrados) se han comportado por capítulos, en el ejercicio 2013 y en el precedente, como sigue:

CAPÍTULO	EJERCICIO 2012			EJERCICIO 2013		
	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%	DERECHOS RECONOCIDOS	COBROS LÍQUIDOS	%
1.- Impuestos directos	46.398.174,63	40.321.985,13	87	47.396.515,79	40.849.387,80	86
2.- Impuestos indirectos	288.769,99	219.901,43	76	557.901,33	182.219,41	33
3.- Tasas y otros ingresos	30.931.817,90	23.612.730,50	76	29.035.410,16	23.329.315,28	80
4.- Transferencias corrientes	14.923.304,66	13.913.181,30	93	19.216.226,37	18.366.599,12	96
5.- Ingresos patrimoniales	237.362,63	229.055,45	97	581.428,60	568.674,96	98
6.- Enajen. inversiones reales	0,00	0,00		0,00	0,00	
7.- Transferencias de capital	0,00	0,00		53.471,94	0,00	
8.- Activos financieros	242.408,10	242.895,11	100	249.006,93	248.290,77	100
9.- Pasivos financieros	58.384.865,89	58.384.864,89	100	4.775.758,90	4.775.758,90	100
<b>TOTAL</b>	<b>151.406.703,80</b>	<b>136.924.613,81</b>	<b>90</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>88.320.246,24</b>	<b>87</b>

La realización de los derechos liquidados disminuye del 90% al 87%, en volumen baja de 136,9 a 88,3 mill., principalmente por el cobro del préstamo derivado del RDL 4/2012 en el ejercicio anterior. Por capítulos, todos permanecen estables, excepto en impuestos indirectos que baja su porcentaje del 76% al 33% por demoras en el cobro del ICIO y el capítulo de transferencias corrientes que aumenta el volumen de cobros de 13,9 mill. a 18,4 mill..

## 5.- REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado el siguiente resultado:

SALDO INICIAL PDTE DE PAGO	PAGOS LIQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE PAGO	PORCENTAJE DE PAGO
19.853.431,76	18.350.953,31	1.502.478,45	92%

El ratio de pago ha subido del 88% en 2012 al 92% en 2013. En términos absolutos, pasa de 48,9 mill. € a 18,4 mill. €. El saldo de obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados a 31 de diciembre ha pasado de 6,6 mill. € en 2012 a 1,5 mill. en 2013.

## 6.- REALIZACIÓN DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los cobros realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado el siguiente resultado:

SALDO INICIAL PDTE DE COBRO	BAJAS POR ANULACIÓN	COBROS LÍQUIDOS	SALDO FINAL PDTE DE COBRO	PORCENTAJE DE COBRO
46.689.079,79	15.997.993,79	13.032.593,80	17.658.492,20	28%

Las bajas por anulación de ingresos pasan de 5,0 mill. € en el ejercicio 2012 a 16,0 mill. € en 2013, y los cobros líquidos aumentan de 8,0 a 13,0 mill. €. En consecuencia, el saldo final de los derechos pendientes de cobro han pasado de 32,0 mill. € a 17,7 mill. €. El índice de recaudación ha aumentado del 20% al 28%.

## 7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON EL REMANENTE DE TESORERÍA

A los efectos del cálculo del Resultado Presupuestario, se hace mención de que no se han financiado obligaciones en el ejercicio 2013 con cargo al remanente de tesorería para gastos con financiación afectada ni con cargo al remanente de tesorería para gastos generales.

## 8.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Las desviaciones de financiación en la ejecución de gastos con financiación afectada tienen las siguientes características en común:

Se trata de gastos que cuentan con financiación específica, expresamente afectada a su realización.

- Se trata de operaciones en las cuales bien las obligaciones reconocidas, bien los derechos afectados a su financiación, o ambos a la vez, se van a liquidar e imputar a más de un ejercicio económico.

La ejecución plurianual de este tipo de gastos puede arrojar desviaciones de financiación, positivas o negativas, en cada uno de los ejercicios a los que se extiendan, en la medida en que la distribución de las obligaciones reconocidas entre los diferentes ejercicios no coincida con la de los derechos paralelamente liquidados.

A estos efectos, entendemos por desviaciones de financiación la diferencia entre:

- ⇒ los derechos reconocidos desde el inicio del gasto (independientemente de que este se haya producido en este ejercicio o en anteriores) hasta el 31 de diciembre (fecha de liquidación del Presupuesto), afectados a la realización del citado gasto.
- ⇒ y los derechos que, en función de la parte de gasto ejecutada en el mismo periodo, deberían haberse reconocido si la ejecución de los ingresos se hubiese realizado acompasadamente en el tiempo con la del gasto.

Además, en la medida en que la ejecución del gasto con financiación afectada haya comenzado en un ejercicio anterior, cabe diferenciar entre:

- Desviaciones de financiación acumuladas, esto es, las calculadas de acuerdo a lo anteriormente apuntado.
- Desviaciones de financiación imputables al presente ejercicio, calculadas como diferencia entre:
  - ⇒ la desviación de financiación acumulada a la fecha de liquidación del Presupuesto (31 de diciembre)
  - ⇒ la desviación de financiación acumulada a fecha 31 de diciembre del ejercicio anterior.

De los proyectos de inversión que figuran en el anexo de inversiones del presupuesto se han descartado aquellos que se financian exclusivamente con recursos generales, los que no han conseguido financiación o no se han iniciado, y los que ya están ejecutados. Los restantes son los proyectos con financiación afectada que pueden presentar desviaciones positivas de financiación.

En este sentido, no existen gastos recogidos en el presupuesto del ejercicio 2013 con financiación afectada no ejecutados, ni tampoco desviaciones de financiación imputables a 2013 derivadas de su ejecución.

Las desviaciones de financiación negativas, derivadas de gastos ejecutados en el ejercicio 2013 y cuya financiación se contabilizó en ejercicios anteriores, han sido las siguientes:

### DESVIACIONES NEGATIVAS DE FINANCIACIÓN

PRY	PARTIDA	CONCEPTO	ACUMULADO A 31-12-2012	ACUMULADO A 31-12-2013	IMPUTABLES A 2013
91	10751062300	El Torrejón	2.035,89	2.035,89	0,00
96	18313263200	C. Estimulación Temprana	13.412,76	13.412,76	0,00
	29151021000	Ejec. Subsidiaria Derribo Edif. Las Terrazas	64.988,47	64.988,47	0,00
		<b>TOTAL DESVIACIONES NEGATIVAS DE FINANCIACIÓN</b>	<b>80.437,12</b>	<b>80.437,12</b>	<b>0,00</b>

Desglosados por conceptos de ingresos, las desviaciones de financiación positivas y negativas imputables al ejercicio por gastos con financiación afectada presentan el siguiente detalle:

CONCEPTOS DE INGRESOS	DESCRIPCIÓN	DESVIACIONES POSITIVAS	DESVIACIONES NEGATIVAS
36000	Contribuciones especiales		
39001	Ing. Ejecución Subsidiaria		
72000	Transferencias Capital Estado		
75100	Transferencias Capital Autonomía		
76100	Transferencias Capital Entidades Locales		
77000	Transferencias Capital Empresas		
79000	Transferencias Capital Europeas		
91701	Préstamos L/P		
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 9.- ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

La estimación del dudoso cobro se ha realizado con el criterio que figura en el artículo 39 de las Bases de Ejecución del Presupuesto, adaptado a lo dispuesto posteriormente en el art. 193 bis de la LBRL y que consiste en la aplicación de porcentajes progresivos en función de la antigüedad de los derechos reconocidos pendientes de cobro, de acuerdo con la siguiente tabla:

Año	DR pendientes de cobro a 31/12/2013	%	Dudoso Cobro
Hasta 2008	2.903.579,14	100	2.903.579,14
2009	2.803.646,25	80	2.242.917,00
2010	3.557.518,12	60	2.134.510,87
2011	3.139.584,55	40	1.255.833,82
2012	5.254.164,14	25	1.313.541,04
	<b>Total Dudoso Cobro</b>		<b>9.850.381,87</b>

La dotación de dudoso cobro pasa de 20,2 mill. € en 2012 a 9,9 mill. € en 2013, con una disminución porcentual del 51%.

Se aplica el art. 193bis del TRLHL 2/2004, en su nueva redacción dada por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, en relación al porcentaje mínimo para los derechos pendientes de cobro del ejercicio anterior en un 25%, que en las bases de ejecución del presupuesto de 2013 estaba fijado en un 20%.

## 10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El Resultado Presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 96 y siguientes del RD 500/1990.

El Resultado Presupuestario representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar y se determina por la diferencia entre los derechos presupuestarios liquidados y las obligaciones presupuestarias reconocidas durante el ejercicio.

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO 2013</b>		
• Derechos reconocidos:		<b>101.865.720,02</b>
Por operaciones corrientes	96.787.482,25	
Por operaciones no financieras	53.471,94	
Por activos financieros	249.006,93	
Por pasivos financieros	4.775.758,90	
• Obligaciones reconocidas:		<b>92.809.588,38</b>
Por operaciones corrientes	77.391.905,38	
Por operaciones no financieras	2.905.092,11	
Por activos financieros	227.810,76	
Por pasivos financieros	12.284.780,13	
• Resultado de las operaciones presupuestarias del Presupuesto vigente:		<b>9.056.131,64</b>
• + Obligaciones financiadas con Remanente Liq. Tesorería:	<b>0,00</b>	
• -Desviaciones positivas de financiación imputables al ejercicio:	<b>0,00</b>	
• + Desviaciones negativas de financiación imputables al ejercicio:	<b>0,00</b>	
Ajustes al Resultado Presupuestario		<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>9.056.131,64</b>

En este resultado presupuestario no se incluyen los gastos ejecutados en el ejercicio sin consignación presupuestaria y que vienen reflejados por el incremento de las operaciones pendientes de aplicar al presupuesto en 2013 por importe de 6.660.052,25€.

## 11.- REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería es una magnitud financiera cuya determinación viene regulada en el artículo 101 y siguientes del RD 500/1990 y en la instrucción de Contabilidad Local aprobada por la Orden EHA 4041/2004 y que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad, referida al 31 de diciembre.

El Remanente de Tesorería tiene tres componentes:

- Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de Tesorería para gastos generales.
- Saldos de Dudoso Cobro

El Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación positivas acumuladas en gastos con financiación afectada, calculadas al final del ejercicio respecto de cada una de las aplicaciones del Presupuesto de Ingresos a las que se imputan los recursos afectados que financian dichos gastos, y que se detallan en el apartado 8. Este Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado.

El Remanente de Tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el Remanente de Tesorería total y el Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada y el saldo de Dudoso Cobro, de acuerdo con lo establecido en la Instrucción de Contabilidad Local. Con todo ello, el Remanente de Tesorería a 31 de diciembre de 2013 queda como sigue:

<b>REMANENTE DE TESORERÍA 2013</b>	
FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA:	<b>15.627.284,86</b>
SALDOS PENDIENTES DE COBRO:	<b>31.178.974,50</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deudores Presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente: <b>13.545.473,78</b></li> <li>• Deudores Presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados: <b>17.658.492,20</b></li> <li>• Deudores no presupuestarios: <b>0,00</b></li> <li>• -Cobros pendientes de aplicación <b>24.991,48</b></li> </ul>	
SALDOS PENDIENTES DE PAGO:	<b>16.356.239,92</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acreedores Presupuesto de Gastos: ejercicio corriente: <b>12.306.862,86</b></li> <li>• Acreedores Presupuesto de Gastos: ejercicios cerrados: <b>1.502.478,45</b></li> <li>• Acreedores Presupuesto de Ingresos:</li> <li>• Acreedores no presupuestarios: <b>2.548.492,23</b></li> <li>• -Pagos pendientes de aplicación: <b>1.593,62</b></li> </ul>	
REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1):	<b>30.450.019,44</b>
REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA (2):	<b>80.437,12</b>
SALDOS DE DUDOSO COBRO (3):	<b>9.850.381,87</b>
REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (1-2-3):	<b>20.519.200,45</b>

Por tanto, el pasado ejercicio se ha liquidado con un Remanente de Tesorería Total de 30.450.019,44 € de los cuales:

- ⇒ 80.437,12€ corresponden al Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada, y han de destinarse a financiar la incorporación de créditos correspondientes a los gastos que la han generado.
- ⇒ 9.850.381,87 € corresponden a la estimación de Saldos Deudores de Dudoso Cobro a los que se hace referencia en el punto 9 del presente informe.
- ⇒ El Remanente de Tesorería para Gastos Generales presenta un saldo de 20.519.200,45€.

Este Remanente no tiene en consideración los gastos no aplicados al presupuesto que se recogen en la cuenta 413 (Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto) que a 31 de diciembre de 2013 alcanzan un importe de 6.660.052,25€. Estos gastos, sin perjuicio de que se han tramitado sin respetar el procedimiento administrativo, suponen un lastre para presupuestos futuros a los que habrán de imputarse con menoscabo de gastos de dichos ejercicios, o bien optar por una incorporación de crédito, si se cumplen los condicionantes legales para ello.

Analizando la evolución del Remanente de Tesorería, éste ha pasado de un saldo en 2012 de 16,5 mill. € a 20,5 mill. € en 2013. Este incremento de 4,0 mill. € del Remanente de Tesorería se justifica por los préstamos de los RDL 4/2013 y RDL 8/2013 que ha transformado deuda a corto plazo con proveedores y acreedores integrada en el saldo pendiente de pago del remanente, en deuda a largo plazo con entidades financieras que no forma parte del remanente de tesorería.

## 12.- REMANENTES DE CRÉDITO

Los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos (98.013.249,40€) y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos (92.809.581,11€), y en 2013 suponen 5.203.668,29€.

El artículo 98 y siguientes del RD 500/1990 establecen que los créditos de gasto incluidos en el Presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo Presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 182 del RD Leg. 2/2004, regulador de las Haciendas Locales, recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- a) Créditos por operaciones de capital.
- b) Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- c) Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- d) Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se relacionan los remanentes de crédito resultantes de la liquidación del pasado ejercicio que son susceptibles de incorporación, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente reseñadas, que justifica su incorporabilidad. A la vista del remanente de tesorería obtenido, no se prevé más incorporación que la de los remanentes de crédito con financiación afectada con cargo al Remanente de Tesorería destinado a tal fin, dado que su incorporación es obligatoria salvo en el caso de renunciar a su realización.

PRY	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES	A	B	C	D
	29151021000	Derribo del Edificio Las Terrazas	64.988,47	X	X		
91	10751062300	El Torrejón	2.035,89	X	X		
96	18313263200	C. Estimulación Temprana	13.412,76	X	X		
		<b>Total</b>	<b>80.437,12</b>				

### 13.- CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

La D. F. 31.<sup>a</sup> de la Ley 17/2013 de 27 de diciembre, que modifica con vigencia indefinida la D.A 14.<sup>a</sup> del Real Decreto-ley 20/2012, establece los requisitos para poder concertar nuevas operaciones de crédito:

Las Entidades Locales que liquiden el ejercicio inmediato anterior con ahorro neto positivo, podrán concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo para la financiación de inversiones, cuando el volumen total del capital vivo no exceda del 75 % de los ingresos corrientes liquidados.

Las Entidades Locales que tengan un volumen de endeudamiento que, excediendo al anterior, no supere al establecido en el artículo 53 de la Ley de Haciendas (110%), podrán concertar operaciones de endeudamiento previa autorización del órgano competente que tenga atribuida la tutela financiera de las entidades locales.

Las entidades que presenten ahorro neto negativo o un volumen de endeudamiento vivo superior al recogido en el artículo 53 del RDLeg 2/2004, no podrán concertar operaciones de crédito a largo plazo.

El ahorro neto, definido como el ahorro bruto menos la anualidad teórica de amortización, en el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

+ Ingresos liquidados corrientes (Cap. 1 a 5)	96.787.782,25€
-Obligaciones reconocidas corrientes (Cap 1, 2 y 4)	77.397.905,38€
+ Oblig. Rec. Financiadas con Rem. Tes. Líquido	0,00€
= Ahorro Bruto	19.389.876,87€
- Anualidad teórica de amortización	18.108.131,32€
= Ahorro neto	1.281.745,55€

El límite en función de ingresos corrientes liquidados en el último ejercicio es el siguiente:

Ingresos liquidados corrientes 2013 (Cap. 1 a 5)	96.787.482,25€
75% Ingresos liquidados corrientes	72.590.611,69€
110% Ingresos liquidados corrientes	106.466.230,48€
Capital vivo a 31-12-2013	113.964.469,14€
Capacidad de concertar nuevas operaciones	-7.498.238,66€

En definitiva, el Ayuntamiento no cumple los requisitos establecidos en la LHL para concertar operaciones destinadas a la financiación de inversiones, y ello, sin perjuicio de lo dispuesto en el Plan de Saneamiento acogido al RDL 5/2009 en el que el Ayuntamiento se obliga a no financiar nuevos proyectos mediante deuda bancaria hasta que no se hayan devuelto los nuevos préstamos concertados en virtud de dicho Plan.

#### 14.- OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y OBLIGACIONES RECONOCIDAS SIN CONSIGNACIÓN PRESUPUESTARIA.

Con arreglo a la regla de la instrucción de contabilidad, la cuenta 413 recoge las obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos que no se han aplicado al presupuesto del Ayuntamiento a fecha 31 de diciembre, por diversos motivos:

- Falta de contratación adecuada.
- Falta de consignación presupuestaria adecuada o suficiente.
- Falta de conformidad de las mismas, etc...

La cuenta 413 no se integra en el cálculo del remanente negativo de tesorería, pero sí ha de tenerse en cuenta a los efectos del cumplimiento del Plan de Saneamiento y el Plan de Ajuste.

El importe de las operaciones pendientes de aplicar al presupuesto a 31 de diciembre presenta la siguiente evolución:

Capítulo	Saldo a 31/12/2012	Saldo a 31/12/2013
<b>1.- Gastos de personal</b>	0,00	0,00
<b>2.- Gastos corrientes y servicios</b>	2.604.816,53	769.694,93
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	2.744.694,50	0,00
<b>6.- Inversiones</b>	0,00	5.890.357,32
<b>TOTAL</b>	5.349.511,03	6.660.052,25

La evolución del saldo viene dada, por una parte, por el acuerdo con el Consorcio de Aguas de la Marina Baixa que ha permitido financiar los 2,7 mill que estaban pendiente en capítulo 4, por otra parte, por el reconocimiento extrajudicial de los 2,6 mill de capítulo 2 que quedaban como saldo a 31/12/2012 y, finalmente, por la sentencia del justiprecio de la expropiación de los terrenos de la partida Moralet por 5,9 mill. de euros.

Todo el saldo pendiente de reconocimiento a 31/12/2013 corresponde a facturas de capítulo 2 del mes de diciembre de 2013 y de capítulo 6 por la sentencia mencionada. Las facturas ya han sido reconocidas en el presupuesto (prorrogado) de 2014.

Si bien hay que destacar que a pesar de que el Plan de Saneamiento de 2009 y el Plan de Ajuste de 2012 preveían que las facturas que no contasen con autorización previa de gasto no se tramitasen mediante el procedimiento contable de operaciones pendientes de aplicación al presupuesto, sino que se procediera a la devolución de las facturas al proveedor, comunicándole la nulidad del gasto, se han contabilizado en 2013 nuevos gastos por facturas sin aplicación presupuestaria por 769.694,93€, de los cuales 504.669,86€ (el 66%) corresponden a la concesionaria de limpieza viaria y recogida de basuras al haberse cumplido con efectos en el mes de septiembre lo previsto por el Plan de Ajuste de 2012 y el Presupuesto de 2013 para todo el ejercicio 2013, referente al compromiso de renegociar a la baja los contratos imputables a diversas empresas concesionarias.

## 15.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En relación con acontecimientos ocurridos con posterioridad al cierre del ejercicio 2013 que pueden tener cierta relevancia en la ejecución presupuestaria, cabe mencionar lo siguiente:

La Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, tiene enormes repercusiones en cuanto a las competencias a desarrollar por los Ayuntamientos. En este sentido, obliga a que con anterioridad al 1 de noviembre se calcule el coste efectivo de los servicios que se prestan por el Ayuntamiento, partiendo de los datos de la presente liquidación del presupuesto.

Así mismo, esta norma ha afectado al cálculo de los derechos de difícil o imposible recaudación al incrementar el porcentaje del ejercicio anterior previsto en las bases de ejecución, del 20% al 25%.

Por su parte, la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público, habilita con carácter especial para el ejercicio 2014 el destino del superávit presupuestario, si se cumplen unos determinados requisitos, a atender obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto contabilizadas a 31 de diciembre del ejercicio 2013.

## 16.- EVALUACIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE SANEAMIENTO (R.D.Leg. 5/2012) – EJERCICIO 2013

El Pleno del Ayuntamiento aprobó el 10 de julio de 2009 un Plan de Saneamiento acogiendo a lo dispuesto en el RDL 5/2009 para ejecutarse en los ejercicios 2009 a 2015.

En este periodo el Ayuntamiento debería amortizar los préstamos contratados en 2009 por importe de 29 millones de euros, cuyo destino ha sido la financiación del remanente negativo de tesorería y las obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto a 1 de enero de 2009.

Los indicadores que se utilizan para analizar el cumplimiento del Plan son:

**-El ahorro neto deducido de la liquidación** cuyas diferencias principales con el resultado presupuestario son, respecto a las obligaciones reconocidas, que no se incluyen las de los capítulos 6, 7 y 8; y respecto a los ingresos, que no se incluyen los derechos reconocidos de los capítulos 6, 7, 8 y 9.

**- El remanente de tesorería para gastos generales ajustado**, que analiza la capacidad de hacer frente a las obligaciones de pago con los derechos de cobro y la tesorería, incluidas obligaciones y derechos de presupuestos cerrados. La diferencia con el remanente de tesorería para gastos generales es la inclusión de las obligaciones sin aplicar a al presupuesto de gastos a 31-12-2013 y el saldo a esta misma fecha de las órdenes de devolución de ingresos todavía no aplicadas al presupuesto de ingresos.

En la tabla siguiente se muestran los resultados de la liquidación presupuestaria con los criterios del Plan de Saneamiento, así como el cuadro de indicadores de cumplimiento del ejercicio 2013:

DENOMINACION	2013. Plan de Saneamiento		2013. Ejecución Real	
	Prevision Liquidación	Previsión Recaudado Corriente + Cerrados	Liquidado	Recaudado Corriente + Cerrados
<b>INGRESOS</b>				
Impuesto Directos	41.198.839,17	41.015.111,06	47.396.515,79	44.687.680,81
Impuestos Indirectos	1.342.000,00	1.334.485,38	557.901,33	445.185,02
Tasas y otros ingresos	36.909.090,11	37.078.083,29	29.035.410,16	28.728.255,75
Transferencias Corrientes	21.262.428,76	21.247.813,93	19.216.226,37	21.701.514,31
Ingresos patrimoniales	911.390,40	1.002.680,35	581.428,60	602.184,26
Enajenación Inversiones reales				
Transferencias de Capital			53.471,94	162.606,85
Activos Financieros			249.006,93	249.654,14
Pasivos financieros	0,00	0,00	4.775.758,90	4.775.758,90
<b>GASTOS</b>				
Gastos de Personal	38.111.911,36	38.106.910,96	32.458.317,60	32.362.147,10
Gastos en Bienes y Servicios	39.745.698,56	39.435.934,59	37.031.979,12	39.044.408,59
Gastos Financieros	2.538.891,38	2.389.660,46	4.791.308,84	5.488.264,46
Transferencias Corrientes	11.206.742,36	11.191.340,05	3.110.292,55	5.670.730,19
Inversiones reales			2.905.092,11	3.775.537,60
Transferencias de Capital				0,00
Activos Financieros			227.810,76	227.810,76
Pasivos financieros	9.673.419,54	9.673.419,54	12.284.780,13	12.284.780,13

	2013. Plan de Saneamiento	2013. Ejecución Real
Ahorro Neto deducido de la liquidación	347.085,24	7.110.804,01
Superávit / Déficit de Tesorería anual		6.090.248,58
Remanente de Tesorería Gastos Generales		20.519.200,45
Devoluciones de Ingresos sin aplicar al Presupuesto		0,00
Obligaciones sin aplicar al Presupuesto		6.660.052,25
Remanente de Tesorería Gastos Generales Ajustado		13.859.148,20

Las variaciones sobre la previsión contemplada en el Plan de Saneamiento son:

a) En ingresos:

- Un aumento del 15,04% por impuestos directos (IBI, IVTM, IIVTNU e IAE).
- Una disminución del 58,43% por impuestos indirectos (ICIO).
- Una disminución de tasas y otros ingresos del 21,33%.
- Una disminución de las transferencias corrientes del 9,62% (Estado, CC.AA., Diputación y otras)
- Una disminución de ingresos patrimoniales del 36,20%.

b) En gastos:

- Los gastos de personal disminuyen un 14,83%.
- Los gastos en bienes y servicios disminuyen un 6,83%
- Las transferencias disminuyen un 72,25%.
- Los pasivos financieros aumentan un 27,00%.

El resultado final de estas variaciones es que el ahorro neto deducido de la liquidación pasa de 11.724.281,79€ negativos en 2012 a 7.110.804,01 positivos en 2013, cumpliendo el objetivo para 2013 que se cifraba en 347.085,24€.

El remanente de tesorería para gastos generales ajustado pasa de 11.197.785,33€ a 13.859.148,20. La causa de esta favorable evolución ya ha sido explicada en el apartado del Remanente de Tesorería.

El saldo de las obligaciones pendientes de aplicación ha experimentado la siguiente evolución:

Saldo a 31-12-2012	5.349.511,03
Variación en 2013	-1.310.541,22
SALDO CUENTA (413) A 31-12-12	6.660.052,25

Como conclusión, en 2013 se han superado todos los indicadores de cumplimiento del Plan de Saneamiento, a saber, “Superávit / Déficit de Tesorería anual”, “Remanente de Tesorería Gastos Generales Ajustado” y “Ahorro Neto deducido de la liquidación”. Ahora bien, la aprobación del Plan de Ajuste en junio de 2013 ha integrado los compromisos adquiridos en el Plan de Saneamiento, dejando obsoleto el cumplimiento de los indicadores en él previstos, al ser mucho más exigentes los esfuerzos y medidas previstos en el Plan de Ajuste.

## 17.- INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

El 27 de abril de 2012 se aprobó la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEP) que deroga la LO 5/2001 y el RDLeg 2/2007, que contenían la normativa en materia de estabilidad presupuestaria. La nueva ley establece los principios a los que se deberá adecuar la política presupuestaria del sector público, así como los procedimientos para su aplicación efectiva, los límites de déficit y deuda, y los instrumentos para la exigencia de responsabilidad de cada administración pública. Posteriormente, la LO 9/2013, de control de la deuda pública comercial en el sector público, introduce en la LO 2/2012 el límite morosidad en la deuda comercial a lo establecido en la normativa sobre ésta, dentro del principio de sostenibilidad financiera. El expediente de la liquidación contiene la información adecuada y suficiente que permite la verificación de la situación financiera en aplicación del principio de transparencia de la Ley.

En concreto, la ley establece la instrumentación del cumplimiento de los siguientes principios:

- a) Estabilidad presupuestaria (art. 11), que para las corporaciones locales se concreta en que deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario, o lo que es lo mismo, los ingresos no podrán ser inferiores a los gastos.
- b) Regla de gasto (art. 12), que limita la variación del gasto computable inferior a la tasa de crecimiento del PIB.
- c) Sostenibilidad financiera (art. 13), que limita el endeudamiento de las administraciones públicas: las corporaciones locales en su conjunto no podrán endeudarse por encima del 3% del 60% del PIB
- d) Morosidad de la deuda comercial (art. 13.6), que limita el periodo medio de pago a proveedores al máximo previsto por la normativa sobre morosidad.

a) En relación con el cumplimiento de la estabilidad presupuestaria, el resultado de la liquidación de 2013 es el siguiente:

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2013	ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA		
INGRESOS	GASTOS		
1-Impuesto Directos	47.396.515,79	1-Gastos de Personal	32.458.317,60
2-Impuestos Indirectos	557.901,33	2-Gastos en Bienes y Servicios	37.031.979,12
3-Tasas y otros ingresos	29.035.410,16	3-Gastos Financieros	4.791.308,84
4-Transferencias Corrientes	19.216.226,37	4-Transferencias Corrientes	3.110.292,55
5-Ingresos patrimoniales	581.428,60		0,00
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES:</b>	<b>96.787.482,25</b>	<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES:</b>	<b>77.391.898,11</b>
6-Enajenación Inversiones reales	0,00	6-Inversiones reales	2.905.092,11
7-Transferencias de Capital	53.471,94	7-Transferencias de Capital	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OP. CAPITAL</b>	<b>53.471,94</b>	<b>TOTAL GASTOS OP. CAPITAL</b>	<b>2.905.092,11</b>
8-Activos financieros	249.006,93	8-Activos financieros	227.810,76
9-Pasivos financieros	4.775.758,90	9-Pasivos financieros	12.284.780,13
<b>TOTAL INGRESOS OP. FINANCIERAS</b>	<b>5.024.765,83</b>	<b>TOTAL GASTOS OP. FINANCIERAS</b>	<b>12.512.590,89</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>101.865.720,02</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>92.809.581,11</b>

Los ajustes que procede aplicar para relacionar el saldo resultante de ingresos y gastos presupuestarios con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema europeo de cuentas (SEC 95) son los siguientes:

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN		
TOTAL INGRESOS C. 1-7		96.840.954,19
AJUSTES DE INGRESOS:		-2.914.282,38
Ajuste por recaudación de ingresos C1	-2.708.834,98	
Ajuste por recaudación de ingresos C2	-112.716,31	
Ajuste por recaudación de ingresos C3	-307.154,41	
Ajuste por PIE 2008	50.920,32	
Ajuste por PIE 2009	163.503,00	
TOTAL INGRESOS C. 1-7 SEC		93.926.671,81
TOTAL GASTOS C. 1-7		80.296.990,22
AJUSTES DE GASTOS:		4.099.314,80
OPAS ANTERIORES APLICADAS	-2.560.737,45	
OPAS 2013	6.660.052,25	
TOTAL GASTOS C. 1-7 SEC		84.396.305,02
<b>SALDO CAP. / NECES. FINANCIACIÓN</b>		<b>9.530.366,79</b>

De las cifras recogidas en la tabla anterior se desprende que en 2013 el Ayuntamiento de Benidorm cumple con el objetivo de estabilidad presupuestaria del art.11 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

b) En relación con el cumplimiento de la regla de gasto, el Ayuntamiento en sesión plenaria de fecha 29 de octubre de 2012 fijo el techo de gasto no financiero en 82.090.408,09€.

El cálculo del gasto computable derivado de la liquidación del presupuesto de 2013 es el siguiente:

AJUSTES EN TÉRMINOS DE CONTABILIDAD NACIONAL	
(-) Enajenación de terrenos e inversiones reales (-)	0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendiente de aplicar	4.099.314,80
(+/-) Arrendamiento financiero	0,00
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>4.099.314,80</b>

El importe de los gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar se obtiene de saldo de las operaciones pendientes de aplicar a presupuesto a 31 de diciembre de 2013 menos las operaciones pendientes de ejercicios anteriores aplicadas al presupuesto de 2013.

<b>Gasto Computable del ejercicio 2013 (Art. 12 LOESP)</b>	<b>IMPORTE</b>
1. Empleos no financieros (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 ejercicio 2013)	80.296.997,29
2. Intereses de la deuda (2013)	4.361.716,54
3. Ajustes SEC (2013)	4.099.314,80
4. Gasto no financiero financiado por administraciones en 2013	1.256.672,25
<b>5. Total empleos ajustados (1-2 + 3-4): Gasto Computable</b>	<b>78.777.923,30</b>

El gasto computable derivado de la liquidación del presente ejercicio asciende a 78.777.923,30€.

Para que se cumpla la regla de gasto, este importe no debe superar al gasto máximo admisible para el ejercicio 2013. El gasto máximo admisible se calcula obteniendo el gasto computable del ejercicio 2012 y realizando los ajustes previstos en la normativa, esto es, incrementando según la tasa de variación del gasto computable establecida para 2013, así como aumentando (o disminuyendo) según los cambios normativos que supongan variaciones permanentes en la recaudación.

<b>Límite de la Regla de Gasto</b>	<b>IMPORTE</b>
1. Empleos no financieros (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 ejercicio 2012)	94.385.885,23
2. Intereses de la deuda (2012)	4.231.959,24
3. Ajustes SEC (2012)	-9.123.193,11
4. Gasto no financiero financiado por admin. en 2012	1.185.359,31
<b>5. Total empleos ajustados (1-2 + 3-4)</b>	<b>79.845.373,57</b>
6. Tasa de variación del gasto computable (5 x 1,7%)	1.357.371,35
7. Incrementos de recaudación (2013) (+)	1.917.515,83
8. Disminuciones de recaudación (2013) (-)	0,00
<b>9. Gasto máximo admisible Regla de Gasto= 5+6+7-8</b>	<b>83.120.260,75</b>

El gasto computable máximo admisible según la Regla de Gasto para 2013 asciende a 83.120.260,75€, por tanto al ser superior al gasto computable real del ejercicio 2013 (78.777.923,30€), se observa que en 2013 el Ayuntamiento de Benidorm cumple con el objetivo de Regla de Gasto del art.12 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

c) El objetivo de Sostenibilidad financiera se calcula como sigue:

En primer lugar se recoge el total de la deuda viva según los criterios establecidos en la normativa de Estabilidad.

Estado de movimiento y situación de la deuda	A 31-12-2013	
	Deuda viva	Crédito disponible
<b>Concepto</b>		
Operaciones con Entidades de credito		
Con Entidades de Credito Residentes		
Créditos a c/p (en euros)		
Créditos a l/p (en euros)		
RDL 5/2009	10.721.788,77	
RDL 8/2011		
RDL 4/2012	56.849.718,84	
RDL 4/2013	3.783.856,11	
RDL 8/2013	991.902,79	
Otros créditos a l/p (en euros) sin operación de derivados asociada	41.617.202,63	
Otros créditos a l/p (en euros) con operación de derivados asociada		
Factoring sin recurso (*)		
Avales concedidos		
a Entidades dependientes (Administraciones Publicas)		
Resto de entidades dependientes		
Entidades no dependientes		
Préstamos de Administraciones Públicas		
Con la Administracion General del Estado		
Liquidación PIE - 2008	1.222.088,63	
Liquidación PIE - 2009	1.962.036,67	
Fondo de financiación pago a proveedores		
Otros		
Con la Comunidad Autonoma		
Con la Diputacion		
Con la Seguridad Social (aplazado con cuadro de amortización)		
Con la AEAT (aplazado con cuadro de amortización)		
Con otras Administraciones Publicas		

Otras operaciones de credito		
Arrendamientos financieros		
Pagos aplazados (*)		
Inversiones con abono total de precio		
Asociaciones Público privadas (APP's)		
Otras		
<b>TOTALES:</b>	<b>117.148.594,44</b>	<b>0,00</b>

En segundo lugar se ajustan los ingresos del ejercicio y se relacionan con el total de la deuda viva anterior.

<b>NIVEL DE DEUDA VIVA</b>	
1) (+) Ingresos 2013 (capítulos 1 a 5 de ingresos)	96.787.482,25
2) (-) Ingresos actuaciones urbanísticas	0,00
3) (-) Ingresos afectados	0,00
4) (+) Ajuste por liquidación PIE 2008	50.920,32
5) (+) Ajuste por liquidación PIE 2009	163.503,00
6) TOTAL INGRESOS AJUSTADOS (1-2-3+4+5)	97.001.905,57
7) Deuda viva a 31.12.2013 (según cuadro adjunto)	117.148.594,44
8) Deuda formalizada no dispuesta a 31.12.2013	0,00
9) Porcentaje carga viva ( 7+8 / 6)	120,77%

Para la administración local no se ha aprobado el límite en términos de ingresos no financieros, por lo que resulta imposible determinar el límite de deuda como prevé el citado artículo en términos de producto interior bruto local, resultando de aplicación en estos momentos los límites legales tradicionales del TRLHL para el nuevo endeudamiento.

El límite previsto según el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales es el 110% respecto a los ingresos liquidados corrientes.

Por lo que se informa que el nivel de deuda estaría por encima del 110% de los ingresos corrientes, incumpliendo el objetivo de deuda. No obstante la disposición transitoria 1ª de la LOESP establece un periodo transitorio para el cumplimiento del objetivo de sostenibilidad financiera hasta el año 2020, debiendo reducirse el ratio de deuda al ritmo necesario en promedio anual para alcanzar el límite fijado en la Ley. En este sentido, la disminución de la deuda se ha ceñido a las previsiones del Plan de Ajuste, por lo que se entiende que se está dentro de la senda de reducción de deuda que permita alcanzar el objetivo de sostenibilidad financiera.

Benidorm, a 28 de febrero de 2014.

