



EXPTE: 8488/2020

NEGOCIADO/NEGOCIAT: 200 INTERVENCIÓN

REF.: liquidación del Presupuesto General 2020

DECRETO/DECRET :

Conforme a lo dispuesto en los artículos 191 y siguientes del R.D.Leg. 2/2004, de 5 de marzo, y la Tercera Parte "Cuentas Anuales" del Plan de Cuentas anexo a la Instrucción de Contabilidad Local de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de Septiembre por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local, se ha formado expediente relativo a liquidación del ejercicio 2020 del Ayuntamiento de Santa Pola y visto que

Con fecha 26 de abril de 2021, fue emitido informe de Intervención, de conformidad con el artículo 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, del cual se desprenden las siguientes magnitudes:

Del Ayuntamiento de Santa Pola

- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	AYUNTAMIENTO
Prórroga presupuestaria 2018 para 2020	30.324.968,27 €
Modificaciones/ajustes (±)	9.679.761,51 €
Créditos presupuestarios definitivos	40.004.729,78 €
Obligaciones reconocidas netas	28.785.325,59 €
Obligaciones pendientes de pago	911.834,27 €

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	AYUNTAMIENTO
Prórroga presupuestaria 2018 para 2020	30.590.101,17 €
Modificaciones/ ajustes (+/-)	1.769.867,83 €
Previsiones definitivas	32.359.969,00 €
Derechos reconocidos netos	31.007.819,73 €
Derechos reconocidos pendientes de cobro	4.602.494,62 €





- RESULTADO PRESUPUESTARIO

	RESULTADO PRESUPUESTARIO	AYUNTAMIENTO
1	Derechos reconocidos (+)	31.007.819,73 €
2	Obligaciones reconocidas (-)	28.785.325,59 €
3	Resultado presupuestario (1-2)	2.222.494,14 €
4	AJUSTES (a+b-c)	1.296.466,05 €
a	Créditos gastos financiados con RTGG	1.606.501,86 €
b	Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.019.421,91 €
c	Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.329.457,72 €
5	Resultado presupuestario ajustado (3+4)	3.518.960,19 €

- ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

	ESTADO REMANENTE DE TESORERÍA	AYUNTAMIENTO
1	Fondos líquidos a fin de ejercicio (+)	12.195.456,65 €
2	Derechos pendientes de cobro (+)	8.592.521,18 €
3	Obligaciones pendientes de pago (-)	6.220.744,62 €
4	Partidas pendientes de aplicación (+/-)	-585.013,26 €
5	Remanente de Tesorería (1+2-3+4)	13.982.219,95 €
6	Saldos de dudoso cobro	1.778.122,48 €
7	Exceso de financiación afectada	3.767.394,77 €
8	Remanente de Tesorería para gastos generales (5-6-7)	8.436.702,70 €
9	Saldo de Obligaciones pendientes de Aplicar al Presupuesto al final del periodo	1.237.698,56 €
10	Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final del periodo	16.662,28 €
11	Remanente de Tesorería para gastos generales ajustado (8-9-10)	7.182.341,86 €

En términos consolidados (Ayuntamiento y Organismo Autónomo ADL)

- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	AYUNTAMIENTO	ADL	TRANSFERENCIAS INTERNAS	CONSOLIDADO
Prórroga presupuestaria 2018 para 2020	30.324.968,27 €	939.379,66 €	859.451,56 €	30.404.896,37 €
Modificaciones/ajustes (±)	9.679.761,51 €	1.263.116,70 €	0,00 €	10.942.878,21 €
Créditos presupuestarios definitivos	40.004.729,78 €	2.202.496,36 €	859.451,56 €	41.347.774,58 €
Obligaciones reconocidas netas	28.785.325,59 €	1.474.302,35 €	825.041,75 €	29.434.586,19 €
Obligaciones pendientes de pago	911.834,27 €	12.890,51 €	0,00 €	924.724,78 €





LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	AYUNTAMIENTO	ADL	TRANSFERENCIAS INTERNAS	CONSOLIDADO
Prórroga presupuestaria 2018 para 2020	30.590.101,17 €	939.379,57 €	859.451,56 €	30.670.029,18 €
Modificaciones/ ajustes (+/-)	1.769.867,83 €	1.263.116,79 €	0,00 €	3.032.984,62 €
Previsiones definitivas	32.359.969,00 €	2.202.496,36 €	859.451,56 €	33.703.013,80 €
Derechos reconocidos netos	31.007.819,73 €	2.066.655,79 €	860.065,35 €	32.214.410,17 €
Derechos reconocidos pendientes de cobro	4.602.494,62 €	463.114,15 €	12.522,69 €	5.053.086,08 €

• RESULTADO PRESUPUESTARIO

	RESULTADO PRESUPUESTARIO	AYUNTAMIENTO	ADL	TRANSFERENCIAS	CONSOLIDADO
1	Derechos reconocidos (+)	31.007.819,73 €	2.066.655,79 €	860.065,35 €	32.214.410,17 €
2	Obligaciones reconocidas (-)	28.785.325,59 €	1.474.302,35 €	825.041,75 €	29.434.586,19 €
3	Resultado presupuestario (1-2)	2.222.494,14 €	592.353,44 €	35.023,60 €	2.779.823,98 €
4	AJUSTES (a+b-c)	1.296.466,05 €	-497.125,92 €	0,00 €	799.340,13 €
a	Créditos gastos financiados con RTGG	1.606.501,86 €	0,00 €	0,00 €	1.606.501,86 €
b	Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.019.421,91 €	47.981,45 €	0,00 €	1.067.403,36 €
c	Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.329.457,72 €	545.107,37 €	0,00 €	1.874.565,09 €
5	Resultado presupuestario ajustado (3+4)	3.518.960,19 €	95.227,52 €	35.023,60 €	3.579.164,11 €

• ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

	ESTADO REMANENTE DE TESORERÍA	AYUNTAMIENTO	ADL
1	Fondos líquidos a fin de ejercicio (+)	12.195.456,65 €	502.199,17 €
2	Derechos pendientes de cobro (+)	8.592.521,18 €	467.345,58 €
3	Obligaciones pendientes de pago (-)	6.220.744,62 €	323.438,06 €
4	Partidas pendientes de aplicación (+/-)	-585.013,26 €	0,00 €
5	Remanente de Tesorería (1+2-3+4)	13.982.219,95 €	646.106,69 €
6	Saldos de dudoso cobro	1.778.122,48 €	2.057,86 €
7	Exceso de financiación afectada	3.767.394,77 €	491.892,29 €
8	Remanente de Tesorería para gastos generales (5-6-7)	8.436.702,70 €	152.156,54 €
9	Saldo de Obligaciones pendientes de Aplicar al Presupuesto al final del periodo	1.237.698,56 €	2.132,17 €
10	Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final del periodo	16.662,28 €	24,00 €
11	Remanente de Tesorería para gastos generales ajustado (8-9-10)	7.182.341,86 €	150.000,37 €





Con fecha 26 de abril de 2021 la Intervención General emitió Informe de Evaluación del Cumplimiento del Objetivo de Estabilidad Presupuestaria y de la Regla de Gasto de conformidad a la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y sostenibilidad financiera, del cual se desprenden las siguientes magnitudes:

Del Ayuntamiento de Santa Pola

- ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA ANTES DE AJUSTES

Gastos	AYUNTAMIENTO
CAPÍTULO/Descripción	ORN
1. Gastos de personal	14.070.217,06 €
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	9.516.247,64 €
3. Gastos financieros	65.907,78 €
4. Transferencias corrientes	2.956.294,30 €
5. Fondos para contingencias	
6. Inversiones reales	1.257.047,14 €
7. Transferencias de capital	79.782,85 €
Total Gastos (1)	27.945.496,77 €

Ingresos	AYUNTAMIENTO
CAPÍTULO/Descripción	DRN
1. Impuestos directos	15.395.504,46 €
2. Impuestos indirectos	421.845,54 €
3. Tasas otros ingresos	4.993.342,70 €
4. Transferencias corrientes	8.008.753,42 €
5. Ingresos patrimoniales	428.998,91 €
6. Enajenación de inversiones reales	0,00 €
7. Transferencias de capital	900.675,11 €
Total Ingresos (2)	30.149.120,14 €

**ESTABILIDAD (+) PRESUPUESTARIA
SIN AJUSTAR (3)= (2)-(1) 2.203.623,37 €**





- ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA AYUNTAMIENTO DE SANTA POLA		2020
1.-	Ingresos no Financieros (DRN Cap. 1 a 7)	30.149.120,14 €
2.-	Gastos no Financieros (ORN Cap. 1 a 7)	27.945.496,77 €
3.-	Superávit (+) ó déficit (-) no financiero de la Liquidación (1-2)	2.203.623,37 €
4.-	<u>AJUSTES SEC DE LA ENTIDAD</u>	1.429.783,55 €
	(-) Ajustes Ppto de Gastos	1.655.621,49 €
	(+) Ajustes Ppto de Ingresos	-225.837,94 €
5.-	Capacidad (+) ó necesidad (-) de financiación (3+4)	3.633.406,92 €
	En Porcentaje de ingresos no financieros (5/1)	12,05 %

- SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

Periodo	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Trimestral en días
1 trimestre 2020	Santa Pola	8,59	78,29	14,05
2 trimestre 2020	Santa Pola	3,93	83,07	15,91
3 trimestre 2020	Santa Pola	29,63	80,17	40,88
4 trimestre 2020	Santa Pola	19,00	9,54	17,54

- LÍMITE DE DEUDA

	AYUNTAMIENTO
(+) Ingresos corrientes ordinarios liquidados en los capítulos 1 a 5 del Presupuesto	29.248.445,03 €
(-) Ingresos corrientes afectados a operaciones de capital	470.310,24 €
TOTAL INGRESOS CORRIENTES A CONSIDERAR:	28.778.134,79 €
VOLUMEN DE DEUDA VIVA A 31,12,20:	4.030.016,20 €
Porcentaje deuda viva sobre ingresos corrientes:	14,00 %





- AHORRO BRUTO Y NETO

		IMPORTE
	(a) Ingresos liquidados por operaciones corrientes (+)	29.248.445,03
	(b) Ingresos corrientes afectados a gastos de capital (-)	470.310,24
1	Total (a-b)	28.778.134,79
2	(-) Gastos liquidados por operaciones corrientes de los capítulos 1,2 y 4	26.542.759,00
3	Ahorro Bruto (1-2)	2.235.375,79
4	(-) Anualidad teórica de amortización	961.105,29
5	(+) Obligaciones reconocidas y financiadas con remanente líquido de tesorería	1.606.501,86
6	Ahorro Neto (3-4+5)	2.880.772,36

- REGLA DE GASTO

REGLA GASTO COMPUTABLE AYUNTAMIENTO	
CONCEPTO	Liquidación 2020
Suma de Gastos no Financieros (Cap 1 a 7):	27.945.496,77 €
(-) Ajustes por intereses	-65.907,78 €
Gastos no financieros después de ajustes financieros	27.879.588,99 €
(+/-) Ajustes según SEC	-1.655.621,49 €
(+/-) inversiones realizadas por cuenta de corp.local-p.aplazado	
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto	-1.655.621,49 €
Empleos no Financieros (Cap 1 a 7) términos SEC Excepto intereses de la deuda	26.223.967,50 €
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación local (3)	-825.041,75 €
(+/-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la unión Europea o de otras Administraciones públicas	-1.911.562,54 €
Unión Europea	-3.710,01 €
Estado	0,00 €
Comunidad Autónoma	-1.593.883,87 €
Diputaciones	-313.968,66 €
GASTO COMPUTABLE 2020	23.487.363,21 €
GASTO COMPUTABLE 2019	26.625.029,31 €
AUMENTOS/DISMINUCIÓN CAMBIOS NORMATIVOS	-365.589,65 €





Entidad	Gasto computable 2019	Aumentos/disminuciones ar.12,4	Costo computable liquidación 2020	Diferencia	Incremento Gasto Computable %
Ayuntamiento de Santa Pola	26.625.029,31 €	-365.589,65 €	23.487.363,21 €	2.772.076,45 €	-11,78 %

En términos consolidados (Ayuntamiento y Organismo Autónomo ADL)

- ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA ANTES DE AJUSTES

Gastos	AYUNTAMIENTO	OAA ADL	TRANSFER. INTERNAS	CONSOLIDADO
CAPÍTULO/Descripción	ORN	ORN		
1. Gastos de personal	14.070.217,06 €	1.355.958,43 €		15.426.175,49 €
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	9.516.247,64 €	108.759,69 €		9.625.007,33 €
3. Gastos financieros	65.907,78 €	1.700,31 €		67.608,09 €
4. Transferencias corrientes	2.956.294,30 €		825.041,75 €	2.131.252,55 €
5. Fondos para contingencias				0,00 €
6. Inversiones reales	1.257.047,14 €			1.257.047,14 €
7. Transfer. de capital	79.782,85 €			79.782,85 €
Total Gastos (1)	27.945.496,77 €	1.466.418,43 €	825.041,75 €	28.586.873,45 €

Ingresos	AYUNTAMIENTO	OAA ADL	TRANSFER. INTERNAS	CONSOLIDADO
CAPÍTULO/Descripción	DRN	DRN		
1. Impuestos directos	15.395.504,46 €			15.395.504,46 €
2. Impuestos indirectos	421.845,54 €			421.845,54 €
3. Tasas otros ingresos	4.993.342,70 €	2.560,57 €		4.995.903,27 €
4. Transferencias corrientes	8.008.753,42 €	2.056.211,30 €	860.065,35 €	9.204.899,37 €
5. Ingresos patrimoniales	428.998,91 €			428.998,91 €
6. Enajenación de inversiones reales	0,00 €			0,00 €
7. Transferencias de capital	900.675,11 €			900.675,11 €
Total Ingresos (2)	30.149.120,14 €	2.058.771,87 €	860.065,35 €	31.347.826,66 €

ESTABILIDAD (+) PRESUPUESTARIA

SIN AJUSTAR (3)= (2)-(1) 2.203.623,37 € 592.353,44 € 35.023,60 € 2.760.953,21 €





- ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA AJUSTADA CONSOLIDADA AYUNTAMIENTO Y ADL		2020
1.- Ingresos no Financieros (DRN Cap. 1 a 7)		31.347.826,66 €
2.- Gastos no Financieros (ORN Cap. 1 a 7)		28.586.873,45 €
3.- Superávit (+) ó déficit (-) no financiero de la Liquidación (1-2)		2.760.953,21 €
4.- AJUSTES SEC		1.428.018,82 €
	Ajustes Ppto de Gastos	1.653.856,76 €
	Ajustes Ppto de Ingresos	-225.837,94 €
5.- Capacidad (+) ó necesidad (-) de financiación (3+4)		4.188.972,03 €
	En Porcentaje de ingresos no financieros (5/1)	13,36 %

- SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

Periodo	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Trimestral en días
1 trimestre 2020	Santa Pola	8,59	78,29	14,05
1 trimestre 2020	Agencia de Desarrollo Local	27,84	92,00	30,35
2 trimestre 2020	Santa Pola	3,93	83,07	15,91
2 trimestre 2020	Agencia de Desarrollo Local	5,70	0	5,70
3 trimestre 2020	Santa Pola	29,63	80,17	40,88
3 trimestre 2020	Agencia de Desarrollo Local	8,38	1,00	8,22
4 trimestre 2020	Santa Pola	19,00	9,54	17,54
4 trimestre 2020	Agencia de Desarrollo Local	6,29	7,76	6,63

- LÍMITE DE DEUDA

	AYUNTAMIENTO	ADL	TRANSE. INTERNAS	CONSOLIDADO
(+) Ingresos corrientes ordinarios liquidados en los capítulos 1 a 5 del Presupuesto	29.248.445,03 €	2.058.771,87 €	860.065,35 €	30.447.151,55 €
(-) Ingresos corrientes afectados a operaciones de capital	470.310,24 €	0,00 €		470.310,24 €
TOTAL INGRESOS CORRIENTES A CONSIDERAR:	28.778.134,79 €	2.058.771,87 €	860.065,35 €	29.976.841,31 €
VOLUMEN DE DEUDA VIVA A 31,12,20:	4.030.016,20 €	0,00 €		4.030.016,20 €
Porcentaje deuda viva sobre	14,00 %	0,00 %		13,44 %





ingresos corrientes:				
-----------------------------	--	--	--	--

- REGLA DE GASTO

Entidad	Gasto computable 2019	Aumentos/disminuciones ar.12,4	Costo computable liquidación 2020	Diferencia	Incremento Gasto Computable %
Ayuntamiento de Santa Pola	26.625.029,31 €	-365.589,65 €	23.487.363,21 €	2.772.076,45 €	-11,78 %
Agencia Desarrollo Local	706.449,71 €	0,00 €	676.171,64 €	30.278,07 €	-4,29 %
TOTAL GASTO COMPUTABLE	27.331.479,02 €	-365.589,65 €	24.163.534,85 €	6.686.308,28 €	-11,59 %

De conformidad con el artículo 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y con el artículo 90.1 del Real Decreto 500/1990, sobre materia presupuestaria.

RESUELVO

PRIMERO. Aprobar la a liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Santa Pola del ejercicio 2020 con las siguientes magnitudes

RESULTADO PRESUPUESTARIO	AYUNTAMIENTO	ADL	CONSOLIDADO
Resultado presupuestario antes de ajustes	2.222.494,14 €	592.353,44 €	2.779.823,98 €
Resultado presupuestario ajustado	3.518.960,19 €	95.227,52 €	3.579.164,11 €

REMANENTE DE TESORERÍA	AYUNTAMIENTO	ADL
Remanente de Tesorería	13.982.219,95 €	646.106,69 €
Remanente de Tesorería para gastos generales	8.436.702,70 €	152.156,54 €
Remanente de Tesorería para gastos generales ajustado	7.182.341,86 €	150.000,37 €

CONCEPTO	AYUNTAMIENTO	ADL	CONSOLIDADO
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	3.633.406,92 €	555.565,11 €	4.188.972,03 €
REGLA DE GASTO %	-11,78 %	-4,29 %	-11,59 %
REGLA DE GASTO EN VALORES ABSOLUTOS	2.772.076,45 €	30.278,07 €	6.686.308,28 €
PORCENTAJE DEUDA VIVA SOBRE INGRESOS CORRIENTES	14,00 %	0,00 %	13,44 %
AHORRO NETO	2.880.772,36 €		





SEGUNDO. Dar cuenta al Pleno de la Corporación en la primera sesión que éste celebre, de acuerdo con cuanto establecen los artículos 193.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y 90.2 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril.

TERCERO. Visto que las reglas fiscales están suspendidas y que no se aplicará el cumplimiento de la regla general recogida en el artículo 32 de la LOEPSF ni la regla especial recogida en D.A. 6 LOEPSF, el destino del Remanente Líquido de Tesorería para Gastos Generales, será para financiar en el ejercicio 2021 modificaciones de crédito extraordinario o suplemento de crédito, con la diligencia debida, que de conformidad al Informe de la Interventora General, se aplicaran en el siguiente orden:

1. Financiar operaciones pendientes de aplicación al presupuesto a fecha 31.12.2020 (cuenta 4131 y 5550)
2. Financiar gastos de naturaleza obligatoria que no tienen cabida en el presupuesto municipal
3. Reducir el nivel de deuda, en particular amortizar el crédito ICO
4. Atender nuevos gastos y servicios provocadas por el Covid-19, que requieren de nuevos y mayores servicios a la ciudadanía así como adecuar los puestos de trabajo.
5. Otros. Una vez satisfechas las necesidades anteriores

CUARTO La remitir copia de dicha Liquidación a los órganos competentes, tanto de la Delegación de Hacienda como de la Comunidad Autónoma

QUINTO: Publicar copia de la Liquidación aprobada en el Portal de Transparencia .

Santa Pola, firmado al margen
DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE

