



AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2023

Situación Financiera a 31/12/2023: BUENA

- ✓ Fondos Líquidos a 31/12/2023: 51,4 Millones de €
- ✓ Deuda prevista para 2024: 7 M + 59 M por el ptmo de los Cuarteles de Loiola
- ✓ No se preveen contratar Operaciones de Tesorería en 2024
- ✓ Pago a Proveedores: 21,39 días

FASES DE EJECUCION DEL GASTO

C

A

D

O

P

0 - P RESIDUOS (Acreedores)

D - O

Saldo de Disposiciones

A - D

“ “ Autorizaciones

C - A

“ “ Créditos

REMANENTES DE CREDITO

Se incorporan al Ejercicio siguiente si hay suficientes Recursos Financieros, mediante una modificación presupuestaria denominada Incorporación de Remanentes de Crédito.

RESUMEN GASTOS 2023

Créditos para gastar	589.186.226,19	
Encargos pendientes a adjudicar (FASE A)	81,49 %	480.104.039,08
Encargos no concluidos (FASE D)	78,74 %	463.951.847,52
Créditos gastados (FASE O)	64,02 %	377.175.167,81
Créditos imputados al 2024	99,21 %	186.973.067,28
Créditos Disponibles 2024	0,79 %	1.487.336,03

FASES DE EJECUCION DEL INGRESO

P

C

R

I

R - I RESIDUOS (Deudores)

C - R

Compromisos de Ingreso

P - C

Previsiones de Ingreso

Junto con: Remanente de Tesorería.

Constituyen Recursos Financieros para la modificación presupuestaria de Incorporación de Remanentes de Crédito.

DEUDORES

154.079.056,84

- ◆ Presupuestarios (R – I) 135.769.810,88
- ◆ Previsión Dudoso Cobro - 22.430.485,41
- ◆ No Presupuestarios 40.739.731,37

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

40.739.731,37

- ◆ Anoeta Kiroldegia 3.300.000,00
- ◆ Escuela de Música 1.076.753,51
- ◆ Fomento 6.542.208,00
- ◆ Anticipos al personal 655.861,54
- ◆ Imposiciones a plazo fijo 27.959.961,26
- ◆ Otros 1.204.947,06

ACREEDORES

22.093.947,78

- ◆ Presupuestarios (O – P) 7.606.065,10
- ◆ No Presupuestarios 14.487.882,68

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS 14.487.882,68

♦ Fianzas	8.693.640,24
♦ Retenciones IRPF	2.387.353,05
♦ Canon Agua y Cuota Cámara	145.360,42
♦ Retenciones Elkarkidetza y SS	511.985,42
♦ Retenciones judiciales	34.673,99
♦ Pagos y reintegros varios	2.007.025,30
♦ IVA	18.551,54
♦ Otros	689.292,72

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

9

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

♦ Fondos líquidos a 31.12.2023	51.432.479,91
♦ Deudores	176.509.542,25
♦ Acreedores	- 21.777.533,44
♦ Ajustes (dudoso cobro y desviación)	- 82.138.636,34

Remanente de Tesorería

124.025.852,38

2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

♦ Remanente de Tesorería	124.025.852,38
♦ Gastos en tramitación	- 122.538.516,35

Excedente Ejercicio 2024

1.487.336,03

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

3º APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Sería conveniente no utilizar el total del excedente hasta comprobar la normal ejecución de ingresos y gastos de 2024.

DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2023

135.769.810,88

DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2024

108.642.073,85

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2023

7.606.065,10

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2024

2.269.995,20

4º EXPLICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2023

ELEMENTOS POSITIVOS

94.381.189,62

* *Superávit 2023 no utilizado*

1.487.336,03

* *Aumento Ahorro Corriente*

25.973.836,66

* *No disposición prestamos 2023*

66.920.016,93

ELEMENTOS NEGATIVOS

3.216.057,82

* *Anulación Residuos de Ingresos Ordinarios*

2.504.919,71

* *Mayor dudoso cobro*

711.138,11

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

5º VARIACIONES DE INGRESOS ORDINARIOS MÁS SIGNIFICATIVOS (Millones de €)

Fondo Foral de Financiación Municipal	+ 7
IVTNU	+ 8,5
Aparcamiento OTA	+ 0,8
Intereses de depósitos	+ 1,5

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

**5º VARIACIONES DE INGRESOS DE CAPITAL MÁS SIGNIFICATIVOS
(2)****Menores ingresos de capital**

Nuevos préstamos no dispuestos presupuesto 2023	- 66,9
Fondos NEXT: MITMA	- 22

6º INGRESOS DE DUDOSO COBRO NORMA FORAL 21/2003

- ✓ Dudoso Cobro todo lo que tenga antigüedad superior a 2 años.
- ✓ Pendiente de Cobro anterior a 31/12/2021 22.430.488,72

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

7º VARIACIONES GASTOS

	Liquidación 2023	%	Liquidación 2022	%
Personal	92.387.641,92	29,19	88.522.118,93	29,07
Funcionamiento	105.833.897,24	33,44	96.880.880,64	31,82
Intereses	1.961.115,91	0,62	388.200,96	0,12
Transferencias	116.305.624,29	36,75	118.670.297,01	38,97
I. Corrientes	316.488.279,36	100	304.461.497,54	100

8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO CORRIENTE (1)

Previsión de Ahorro Corriente en el Presupuesto 509.241,00

- ♦ *Ingresos Corrientes* 337.649.146,00
- ♦ *Gastos Corrientes* - 337.139.905,00

Ahorro Corriente generado

26.483.077,66

- ♦ *Ingresos Corrientes* 350.179.588,68
- ♦ *Gastos Corrientes* - 323.696.511,02

Variación del Ahorro Corriente

25.973.836,66

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN**9º EVOLUCIÓN DE LA DEUDA**

Deuda a 31.12.2022	66.101.899,02
Deuda a 31.12. 2023	118.601.818,24
Variación de la Deuda	52.499.919,22
Deuda total / Ingresos ordinarios	33,86 %
Indice Legal	70 %

10º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

Liquidación 2023

350.179.588,68

Liquidación 2022

340.406.995,37

Variación

+ 1,028 %

Variación de los Gastos Corrientes

Liquidación 2023

308.713.817,71

Liquidación 2022

304.461.497,54

Variación

+ 1,013 %

Servicio de deuda/Gasto corriente

2023 2022

0,048% 2,24%

Servicio de deuda/Ingreso corriente

0,042% 2%

**11º ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD
FINANCIERA: LAS CLAVES**

1. ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

(Derechos Reconocidos Capítulos 1 a 7 de Ingresos) - (Obligaciones

Reconocidas Capítulos 1 a 7 de Gastos)

Positivo

Liquidación Ejercicio 2023

10.025.304,98

**SUSPENSIÓN DE LAS REGLAS FISCALES EN LA LIQUIDACIÓN 2023,
REACTIVACIÓN A PARTIR DE 2024**

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Presupuesto Ordinario	331.657.025	313.620.038	331.523.893	357.147.900
Obligaciones Reconocidas Ordinarias	297.390.249	285.928.217	304.461.498	316.488.279
Inversiones Presupuesto	154.586.095	130.749.640	112.804.981,39	156.700.858,02
Inversiones Obligaciones Reconocidas	41.437.399	45.517.869	39.152.200,57	32.935.760,33

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Presupuesto Definitivo	486.243.123,00	499.440.241,91	499.205.387,06	589.186.226,19
Gastos Autorizados	428.296.671,00	447.594.031,34	434.731.029,45	480.104.039,08
<u>Gastos Autorizados</u>	88,08%	89,61%	87,08%	81,49%
Presupuesto Definitivo				
Obligaciones Reconocidas	338.827.647,00	373.095.118,27	357.578.714,96	377.175.167,81
<u>Obligaciones Reconocidas</u>	69,68%	74,70%	71,62%	64,02%
Presupuesto Definitivo				