

Informe seguimiento ejecución presupuestaria



Gerencia

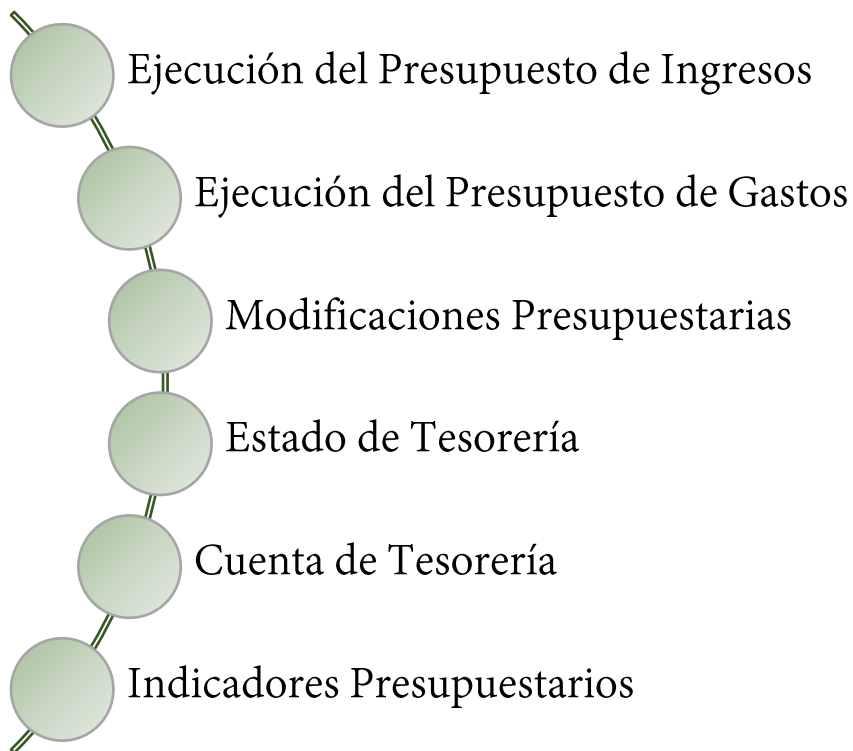
Universidad de Córdoba

PRESUPUESTO 2020

Ejecución presupuestaria

Los datos que a continuación se exponen se refieren a la ejecución del presupuesto de esta Universidad a 31 de marzo de 2020.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2020

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de marzo de 2020 tanto en valores absolutos (tabla 1) como en porcentajes de ejecución (tabla 2)

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	PREVISIÓN INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	PREVISIÓN DEFINITIVA (3)=(1+2)	DCHOS. RECON. NETOS (4)	RECAUDACIÓN EJ. CORRIENTE (5)
CAP. III	TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	24.608.182	13.587	24.621.769	3.454.338	2.077.045
30	TASAS	1.390.000	0	1.390.000	112.156	111.546
31	PRECIOS PÚBLICOS	13.650.000	0	13.650.000	605.777	605.777
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	9.353.182	0	9.353.182	2.691.648	1.327.814
33	VENTA DE BIENES	70.000	0	70.000	9.035	3.586
38	REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	0	10.791	10.791	12.126	12.126
39	OTROS INGRESOS	145.000	2.796	147.796	23.597	16.197
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	129.322.234	9.110	129.331.344	32.278.145	23.898.652
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	2.050.000	0	2.050.000	0	0
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0	0	0	0	0
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.300.000	0	1.300.000	0	0
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	230.000	9.110	239.110	12.842	12.842
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	123.013.234	0	123.013.234	31.756.823	23.487.090
46	DE CORPORACIONES LOCALES	845.000	0	845.000	96.000	0
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	975.000	0	975.000	234.740	234.740
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	184.000	0	184.000	73.273	73.273
49	DEL EXTERIOR	725.000	0	725.000	104.466	90.706
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	355.000	0	355.000	22.749	21.623
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES	0	0	0	136	136
52	INTERESES DE DEPOSITOS	15.000	0	15.000	213	213
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	154.000	0	154.000	6.943	5.817
55	PROD. CONCESION. Y APROV. ESPEC.	116.000	0	116.000	15.458	15.458
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	70.000	0	70.000	0	0
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	0	0	1.580	0
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL	0	0	0	0	0
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL	0	0	0	1.580	0
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.037.811	325.312	20.363.123	1.630.076	726.763
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.502.000	29.341	1.531.341	59.341	0
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	4.453.000	0	4.453.000	377.188	361.942
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	15.000	0	15.000	0	0
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	10.717.811	295.971	11.013.782	333.471	0
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	150.000	0	150.000	0	0
79	DEL EXTERIOR	3.200.000	0	3.200.000	860.075	364.820
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	52.425.061	52.425.061	26.677	26.677
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	0	0	26.677	26.677
87	REMANENTE DE TESORERÍA	0	52.425.061	52.425.061	0	0
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	372.000	0	372.000	3.143.696	0
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	372.000	0	372.000	3.143.696	0
TOTAL INGRESO		174.695.227	52.773.070	227.468.297	40.557.261	26.750.760

Tabla 1

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	Porcentajes ejecución		
		Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre previsión final	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.
CAPÍTULO III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS		14,04%	14,03%	60,13%
30	TASAS	8,07%	8,07%	99,46%
31	PRECIOS PÚBLICOS	4,44%	4,44%	100,00%
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	28,78%	28,78%	49,33%
33	VENTA DE BIENES	12,91%	12,91%	39,69%
38	REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES			100,00%
39	OTROS INGRESOS	16,27%	15,97%	68,64%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		24,96%	24,96%	74,04%
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	0,00%	0,00%	
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS			
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00%	0,00%	
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	5,58%	5,37%	100,00%
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	25,82%	25,82%	73,96%
46	DE CORPORACIONES LOCALES	11,36%	11,36%	0,00%
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	24,08%	24,08%	100,00%
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	39,82%	39,82%	100,00%
49	DEL EXTERIOR	14,41%	14,41%	86,83%
CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES		6,41%	6,41%	95,05%
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES			100,00%
52	INTERESES DE DEPOSITOS	1,42%	1,42%	100,00%
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	4,51%	4,51%	83,78%
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	13,33%	13,33%	100,00%
CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES				0,00%
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.			0,00%
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL			
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		8,13%	8,01%	44,58%
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	8,13%	3,88%	44,58%
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	3,95%	8,47%	0,00%
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	8,47%	0,00%	95,96%
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	0,00%	3,03%	
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	3,11%		0,00%
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO		0,00%	
79	DEL EXTERIOR	0,00%	26,88%	
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			0,05%	100,00%
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			100,00%
87	REMANENTE DE TESORERÍA		0,00%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		845,08%	845,08%	0,00%
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	845,08%	845,08%	0,00%
TOTAL INGRESO		23,22%	17,83%	65,96%

Tabla 2

En la tabla 3 aparece la evolución de los ingresos (derechos reconocidos netos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2019 y la previsión inicial del presupuesto 2020.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2019	Previsión inicial 2020	Ejecución trimestral Derechos Reconocidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Ingresos Corrientes (Cap. 3, 4, y 5)	146.819.338	154.285.416	35.755.232			
Ingresos Capital (Cap. 6 y 7)	19.148.877	20.037.811	1.631.656			
Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9)	6.245.097	372.000	3.170.373			
Ingresos Totales	172.213.312	174.695.227	40.557.261	0	0	0

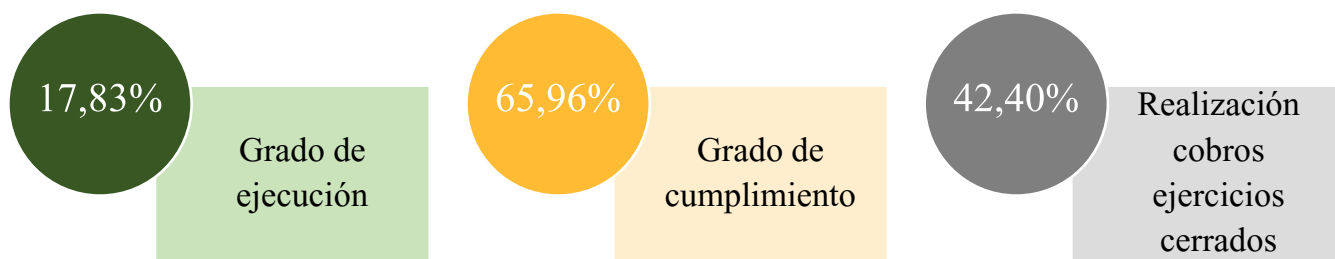
Tabla 3

En la tabla 4 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a los derechos pendientes de cobro

DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificados	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
Tasas, Precios Públicos y otros	8.788.753	0	4.458.160	4.330.593
Transferencias Corrientes	2.283.633	0	1.205.734	1.077.898
Ingresos Patrimoniales	171.038	0	39.869	131.169
Enajenación inversiones reales	0	0	0	0
Transferencias de Capital	14.098.980	0	5.057.668	9.041.311
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	36.010	0	0	36.010
	25.378.413	0	10.761.432	14.616.981

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2020

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 31 de marzo de 2020 tanto en valores absolutos (tabla 5) como en porcentajes de ejecución (tabla 6)

ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	CRÉDITO INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2)	GASTOS COMPROMETIDOS (4)	PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente
CAPÍTULO I	GASTOS DE PERSONAL	105.370.000	0	105.370.000	25.252.500	24.080.278
12	FUNCIONARIOS	51.460.603	0	51.460.603	11.190.019	11.190.019
13	LABORALES	28.085.447	0	28.085.447	6.478.333	6.478.333
14	OTRO PERSONAL	105.277	0	105.277	15.589	15.589
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	9.094.633	0	9.094.633	3.935.290	3.935.290
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	16.624.040	0	16.624.040	3.633.269	2.461.047
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SEI	22.509.220	4.734.660	27.243.880	10.703.779	2.268.392
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	331.401	4.359	335.760	133.597	64.553
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	3.208.633	33.225	3.241.858	1.391.810	204.746
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	17.935.616	4.691.077	22.626.693	9.155.476	1.976.326
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	1.033.570	6.000	1.039.570	22.897	22.766
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	264.892	25.511	290.403	8.034	8.034
31	DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL	24.892	25.404	50.296	0	0
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	240.000	107	240.107	8.034	8.034
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.163.130	3.606.773	20.769.903	8.900.799	1.905.195
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	11.630.520	25.168	11.655.688	7.575.203	1.325.203
48	A FAMILIE INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	5.532.610	3.581.605	9.114.215	1.325.596	579.993
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	29.014.877	42.902.042	71.916.919	14.096.276	5.050.515
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	3.336.085	12.139.340	15.475.425	3.328.228	569.342
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	24.568.892	30.762.701	55.331.593	10.607.040	4.390.918
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE US	1.109.900	0	1.109.900	161.008	90.255
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	680.135	680.135	0	0
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLIC	0	680.135	680.135	0	0
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	42.912	42.912	41.175	41.175
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS	0	42.912	42.912	41.175	41.175
87	APORTACIONES PATRIMONIALES	0	0	0	0	0
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	373.108	781.037	1.154.145	0	0
91	AMORTIZAC.PTAMOS EN MONEDA NACIONAL	373.108	781.037	1.154.145	0	0
TOTAL GASTOS		174.695.227	52.773.070	227.468.297	59.002.563	33.353.588

Tabla 5

ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	Porcentajes ejecución		
		Gtos. Comprom. sobre créditos inicial	Gtos. Comprom. sobre créditos final	Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom.
CAPÍTULO I	GASTOS DE PERSONAL	23,97%	23,97%	95,36%
12	FUNCIONARIOS	21,74%	21,74%	100,00%
13	LABORALES	23,07%	23,07%	100,00%
14	OTRO PERSONAL	14,81%	14,81%	100,00%
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	43,27%	43,27%	100,00%
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	21,86%	21,86%	67,74%
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SEI	47,55%	39,29%	21,19%
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	40,31%	39,79%	48,32%
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	43,38%	42,93%	14,71%
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	51,05%	40,46%	21,59%
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	2,22%	2,20%	99,43%
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	3,03%	2,77%	100,00%
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	3,35%	3,35%	100,00%
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	51,86%	42,85%	21,40%
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	65,13%	64,99%	17,49%
48	A FAMILIE INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	23,96%	14,54%	43,75%
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	48,58%	19,60%	35,83%
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	99,76%	21,51%	17,11%
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	43,17%	19,17%	41,40%
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE US	14,51%	14,51%	56,06%
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%	
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLIC		0,00%	
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		95,95%	100,00%
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS		95,95%	100,00%
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00%	0,00%	
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	0,00%	0,00%	
	TOTAL GASTOS	33,77%	25,94%	56,53%

Tabla 6

En la tabla 7 aparece la evolución de los gastos (gastos comprometidos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2019 y la previsión inicial del presupuesto 2020.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2019	Previsión inicial 2020	Ejecución trimestral gastos comprometidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Gastos Corrientes (Cap. 1, 2, 3 y 4)	133.613.789	145.307.242	44.865.112			
Gastos Capital (Cap. 6 y 7)	26.839.739	29.014.877	14.096.276			
Gastos Financieros (Cap. 8 y 9)	601.859	373.108	41.175			
Gastos Totales	161.055.387	174.695.227	59.002.563	0	0	0

Tabla 7

En la tabla 8 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a las obligaciones pendientes de pago.

DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
Gastos de Personal	1.504.576	0	1.118.355	386.221
Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.301.267	0	3.259.155	42.113
Gastos Financieros	7.001	0	7.001	0
Transferencias Corrientes	475.407	0	173.407	302.000
Inversiones Reales	2.558.472	0	2.507.432	51.040
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	7.846.723	0	7.065.350	781.373

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



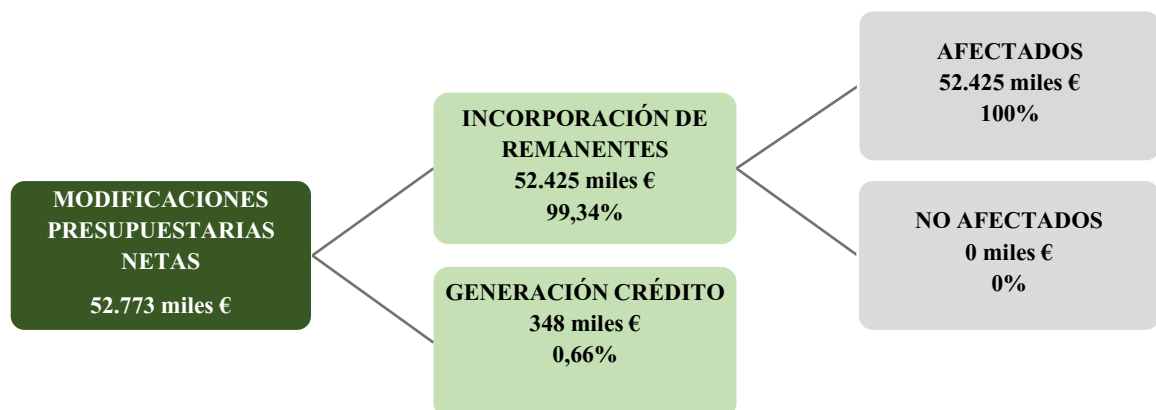
3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**Datos acumulados a 31 de marzo de 2020**

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 31/3/20 agrupados por tipo y en el **Informe de aprobación de modificaciones presupuestarias** presentado junto con éste, información detallada de las tramitadas en este periodo.

TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	52.425.061	52.425.061	99,02%	30,01%
Generación/suplementos crédito	4	348.009	348.009	0,66%	0,20%
Transferencia de gastos	5		172.713	0,33%	
Total expedientes	10	52.773.070	52.945.783	100,00%	30,21%

Tabla 9



4

ESTADO DE TESORERÍA (excluidas operaciones no presupuestarias por movimientos internos de tesorería)

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		44.547.705
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	26.750.760	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	10.761.432	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	7.035.512	
2- PAGOS		48.223.341
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	33.353.588	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.065.350	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	7.804.403	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-3.675.637
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		44.480.405
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		40.804.769

5

CUENTA DE TESORERÍA

Datos acumulados a 31 de marzo de 2020

DEBE		HABER	
CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	26.750.760	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	33.353.588
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	24.080.278
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	2.268.392
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	2.077.045	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	8.034
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.898.652	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.905.195
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	21.623	CAPITULO V	0
CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	0	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	5.050.515
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	726.763	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	26.677	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	41.175
CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	10.761.432	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	7.065.350
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	1.118.355
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	3.259.155
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	4.458.160	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	7.001
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.205.734	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	173.407
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	39.869	CAPITULO V	0
CAPITULO VI ENAJENCIÓN DE INVES. REALES	0	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	2.507.432
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.057.668	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IX PRESTAMOS RECIBIDOS DEL INTERIO	0	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS OPERACIONES EXTRAPRES.	7.035.512	PAGOS OPERACIONES EXTRAPRES.	7.804.403
CUENTAS ACREEDORAS	6.804.960	CUENTAS ACREEDORAS	6.565.478
CUENTAS DEUDORAS	230.552	CUENTAS DEUDORAS	1.238.925
MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	37.233.300	MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	37.233.300
SALDO INICIAL CUENTAS FINANCIERAS	44.480.405	SALDO FINAL CUENTAS FINANCIERAS	40.804.769
TOTAL DEBE	126.261.410	TOTAL HABER	126.261.410

6

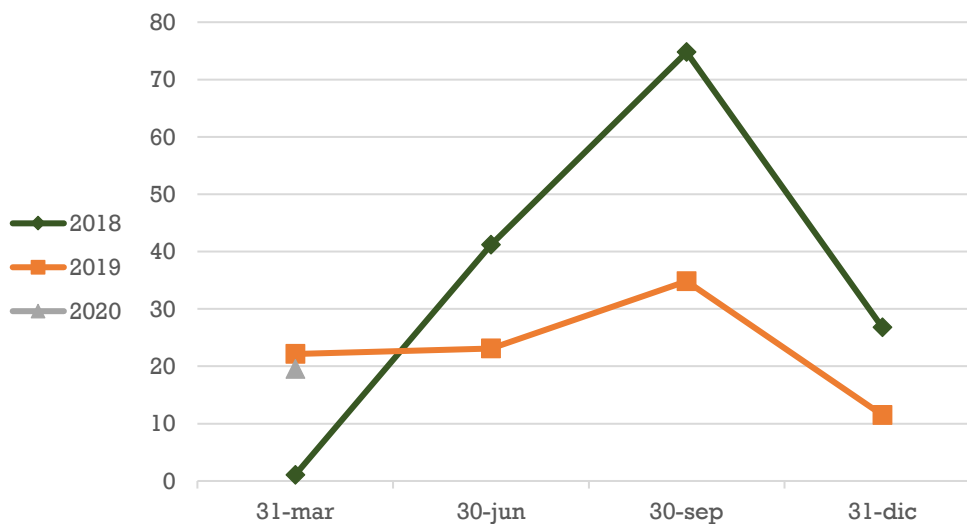
INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2018				2019				2020			
	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic
Corrientes	1,4	37,95	77,2	28,96	20,24	27,92	36,65	12,04	20,38			
Capital	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26	19,35	31,17	10,8	18,6			
PMP Entidad	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16	23,12	34,83	11,5	19,54			

Nota: A partir de Abril 2018 ha cambiado la metodología de cálculo del PMP. Cuya principal novedad es que se computa en el PMP los 30 días siguientes a la fecha de registro de la factura.

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2018 (a 31 Mar)		2019 (a 31 Mar)		2020 (a 31 Mar)	
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO
A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE								
A.1) Ejecución del presupuesto de ingresos	Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$	Num. 27.407.644 Den. 201.304.090	13,62%	29.647.183 202.546.479	14,64%	40.557.261 227.468.297	17,83%
A.2) Realización de cobros	Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos	$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	Num. 26.085.024 Den. 27.407.644	95,17%	27.716.603 29.647.183	93,49%	26.750.760 40.557.261	65,96%
A.3) Peso ingresos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos(Cap. 3 + 4 + 5)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$	Num. 26.215.222 Den. 27.407.644	95,65%	27.347.992 29.647.183	92,24%	35.755.232 40.557.261	88,16%
A.3) Peso ingresos capital	Establece la proporción que representan las operaciones de capital reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos(Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$	Num. 1.192.422 Den. 27.407.644	4,35%	2.172.691 29.647.183	7,33%	1.631.656 40.557.261	4,02%
B) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE								
B.1) Ejecución del presupuesto de gastos	Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que se han comprometido	$\frac{\text{Gastos Comprometidos}}{\text{Créditos totales}}$	Num. 39.679.246 Den. 201.304.090	19,71%	45.543.118 202.546.479	22,49%	59.002.563 227.468.297	25,94%
B.2) Realización de pagos	Refleja la proporción de compromisos de gasto en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado con respecto al total de compromisos	$\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Gastos Comprometidos}}$	Num. 29.249.098 Den. 39.679.246	73,71%	29.208.645 45.543.118	64,13%	33.353.588 59.002.563	56,53%
B.4) Peso gastos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos(Cap. 1 + 2 + 3 + 4)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$	Num. 29.721.004 Den. 39.679.246	74,90%	33.949.724 45.543.118	74,54%	44.865.112 59.002.563	76,04%
B.3) Esfuerzo inversor	Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos(Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$	Num. 9.929.764 Den. 39.679.246	25,03%	11.455.652 45.543.118	25,15%	14.096.276 59.002.563	23,89%
C) INDICADORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS								
C.1) Realización de pagos	Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones}}$	Num. 8.694.587 Den. 9.120.468	95,33%	6.941.188 7.333.656	94,65%	7.065.350 7.846.723	90,04%
C.2) Realización de cobros	Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio de los derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos}}$	Num. 12.456.111 Den. 31.083.891	40,07%	6.332.439 16.971.023	37,31%	10.761.432 25.378.413	42,40%

6

INDICADORES - COMPARATIVA 2018/2019/2020 (a 31 MARZO)

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2018 (a 31 Mar)		2019 (a 31 Mar)		2020 (a 31 Mar)		
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	
D) OTROS INDICADORES									
D.1) Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$	Num. Den.	45.104.427 156.199.662	28,88%	37.394.583 165.151.896	22,64%	52.773.070 174.695.227	30,21%
D.4 T.A.B.	Tasa de Ahorro Bruto. Comparativa entre los ingresos y gastos corrientes del ejercicio	$\frac{\text{Ingresos corrientes} - \text{Gastos corrientes}}{\text{Ingresos corrientes}}$	Num. Den.	-3.505.782 26.215.222	-13,37%	-6.601.732 27.347.992	-24,14%	-9.109.880 35.755.232	-25,48%