

Informe seguimiento ejecución presupuestaria (30/6/20)



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 30 de junio de 2020.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 30 de junio de 2020

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 30 de junio 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	16.231	24.624.413	5.694.616	4.409.963
30	TASAS	1.390.000	0	1.390.000	460.229	460.229
31	PRECIOS PÚBLICOS	13.650.000	0	13.650.000	1.529.550	1.529.550
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	9.353.182	458	9.353.640	3.553.297	2.310.728
33	VENTA DE BIENES	70.000	0	70.000	11.777	4.592
38	REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	0	12.774		74.362	74.362
39	OTROS INGRESOS	145.000	3.000	148.000	65.400	30.500
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	129.322.234	20.856	129.343.090	63.370.787	54.968.724
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	590.973	590.973
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB.	230.000	12.106	242.106	20.814	20.814
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	123.013.234	8.750	123.021.984	62.173.689	53.870.206
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	108.418	108.418
49	DEL EXTERIOR	725.000	0	725.000	146.152	143.572
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	355.000	0	355.000	95.662	29.960
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES	0	0	0	136	136
52	INTERESES DE DEPOSITOS	15.000	0	15.000	210	210
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	154.000	0	154.000	10.722	7.727
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	116.000	0	116.000	21.888	21.888
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	70.000	0	70.000	62.707	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	328.144	20.365.955	5.584.521	3.487.566
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.502.000	29.341	1.531.341	1.057.310	532.109
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	4.453.000	0	4.453.000	1.518.275	1.281.762
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB.	15.000	2.832	17.832	13.032	13.032
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	10.717.811	295.971	11.013.782	901.846	501.318
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	150.000	0	150.000	28.000	28.000
79	DEL EXTERIOR	3.200.000	0	3.200.000	2.066.058	1.131.345
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	57.022.749	57.022.749	54.322	54.322
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	0	0	54.322	54.322
87	REMANENTE DE TESORERÍA	0	57.022.749	57.022.749	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	57.387.980	232.083.207	77.945.184	62.950.534

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		23,14%	23,13%	77,44%
30 TASAS		33,11%	33,11%	100,00%
31 PRECIOS PÚBLICOS		11,21%	11,21%	100,00%
32 OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS		37,99%	37,99%	65,03%
33 VENTA DE BIENES		16,82%	16,82%	38,99%
38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES				100,00%
39 OTROS INGRESOS		45,10%	44,19%	46,64%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		49,00%	48,99%	86,74%
40 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO		0,00%	0,00%	
41 DE ORGANISMOS AUTONOMOS				
42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL		45,46%	45,46%	100,00%
44 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.		9,05%	8,60%	100,00%
45 DE COMUNIDADES AUTONOMAS		50,54%	50,54%	86,64%
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		58,92%	58,92%	100,00%
49 DEL EXTERIOR		20,16%	20,16%	98,23%
CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES		26,95%	26,95%	31,32%
50 INTERESES DE TITULOS Y VALORES				100,00%
52 INTERESES DE DEPOSITOS		1,40%	1,40%	100,00%
54 RENTAS DE BIENES INMUEBLES		6,96%	6,96%	72,07%
55 PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.		18,87%	18,87%	100,00%
CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALE				0,00%
61 DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.				0,00%
68 REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL				
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		27,87%	27,42%	62,45%
70 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO		27,87%	69,04%	62,45%
71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS		70,39%	34,10%	50,33%
74 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.		34,10%	73,08%	84,42%
75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS		86,88%	8,19%	100,00%
77 DE EMPRESAS PRIVADAS		8,41%		55,59%
78 DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO			18,67%	
79 DEL EXTERIOR		18,67%	64,56%	100,00%
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			0,10%	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		44,62%	33,59%	80,76%

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 liquidación del ejercicio 2019 y la previsión inicial del presupuesto 2020.

TIPO DE OPERACIÓN	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)	146.819.340	154.285.416	35.755.232	69.161.065		
Ingresos Capital (Cap. 6 y 7)	19.149.259	20.037.811	1.631.656	5.586.102		
Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9)	6.245.097	372.000	3.170.373	3.198.018		
Ingresos Totales	172.213.695	174.695.227	40.557.261	77.945.184	0	0

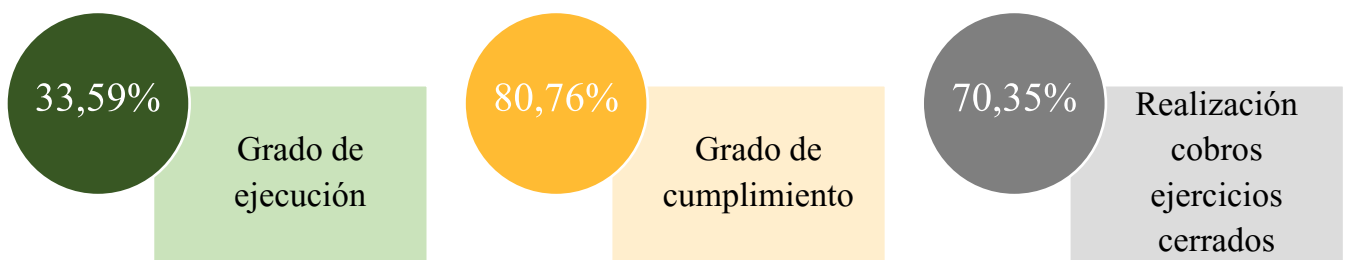
Tabla 3

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 rectificadas	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
Tasas, Precios Públicos y otros	8.519.748	28.527	5.061.865	3.429.357
Transferencias Corrientes	1.781.248	372	1.206.734	574.142
Ingresos Patrimoniales	173.851	0	42.054	131.797
Enajenación inversiones reales	0	0	0	0
Transferencias de Capital	14.073.557	1.219	10.962.534	3.109.804
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	36.010	0	0	36.010
	24.584.415	30.117	17.273.188	7.281.109

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 30 de junio de 2020

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 30 de junio 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	50.414.703	49.265.020
12	FUNCIONARIOS	51.460.603	0	51.460.603	25.165.055	25.165.055
13	LABORALES	28.085.447	0	28.085.447	13.117.201	13.117.201
14	OTRO PERSONAL	105.277	0	105.277	39.489	39.489
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	9.094.633	0	9.094.633	4.781.242	4.781.242
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	16.624.040	0	16.624.040	7.311.714	6.162.032
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	22.509.220	5.292.262	27.801.482	12.712.570	6.263.372
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	331.401	24.003	355.404	166.730	115.580
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	3.208.633	181.949	3.390.582	1.581.099	854.404
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	17.935.616	5.054.650	22.990.266	10.870.678	5.202.190
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	1.033.570	31.659	1.065.229	94.064	91.198
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	264.892	84.779	349.671	37.056	37.056
31	DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL	24.892	25.404	50.296	6.515	6.515
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	240.000	59.376	299.376	30.541	30.541
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.163.130	3.729.541	20.892.671	7.462.154	6.777.845
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	11.630.520	25.168	11.655.688	5.690.405	5.690.405
47	A EMPRESAS PRIVADAS	0	21.000	21.000	21.000	0
48	A FAMILIA E INSTITUCIONES SIN FIN DE LUCRO	5.532.610	3.683.373	9.215.983	1.750.749	1.087.440
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	29.014.877	46.720.668	75.735.545	19.291.519	11.703.696
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	3.336.085	12.208.134	15.544.219	3.043.825	2.396.941
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	24.568.892	34.392.728	58.961.620	16.015.524	9.124.946
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE USO	1.109.900	119.806	1.229.706	232.169	181.809
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	676.413	676.413	0	0
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	0	676.413	676.413	0	0
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	103.280	103.280	38.329	38.329
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS	0	103.280	103.280	38.329	38.329
87	APORTACIONES PATRIMONIALES	0	0	0	0	0
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	373.108	781.037	1.154.145	58.145	58.145
91	AMORTIZAC.PTAMOS EN MONEDA NACIONAL	373.108	781.037	1.154.145	58.145	58.145
TOTAL GASTOS		174.695.227	57.387.980	232.083.207	90.014.475	74.143.464

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		47,85%	47,85%	97,72%
12	FUNCIONARIOS	48,90%	48,90%	100,00%
13	LABORALES	46,70%	46,70%	100,00%
14	OTRO PERSONAL	37,51%	37,51%	100,00%
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	52,57%	52,57%	100,00%
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	43,98%	43,98%	84,28%
CAPÍTULO II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y S		56,48%	45,73%	49,27%
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	50,31%	46,91%	69,32%
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	49,28%	46,63%	54,04%
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	60,61%	47,28%	47,86%
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	9,10%	8,83%	96,95%
CAPÍTULO III GASTOS FINANCIEROS		13,99%	10,60%	100,00%
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	12,73%	10,20%	100,00%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		43,48%	35,72%	90,83%
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	48,93%	48,82%	100,00%
48	A FAMIL.E INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	31,64%	19,00%	62,11%
CAPÍTULO VI INVERSIONES REALES		66,49%	25,47%	60,67%
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	91,24%	19,58%	78,75%
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	65,19%	27,16%	56,98%
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE U:	20,92%	18,88%	78,31%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			0,00%	
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLI		0,00%	
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			37,11%	100,00%
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS		37,11%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		15,58%	5,04%	
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	15,58%	5,04%	100,00%
TOTAL GASTOS		51,53%	38,79%	82,37%

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 liquidación del ejercicio 2019 y la previsión inicial del presupuesto 2020.

TIPO DE OPERACIÓN	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)	133.614.836	145.307.242	44.865.112	70.626.483		
Gastos Capital (Cap. 6 y 7)	26.838.934	29.014.877	14.096.276	19.291.519		
Gastos Financieros (Cap. 8 y 9)	601.859	373.108	41.175	96.474		
Gastos Totales	161.055.629	174.695.227	59.002.563	90.014.475	0	0

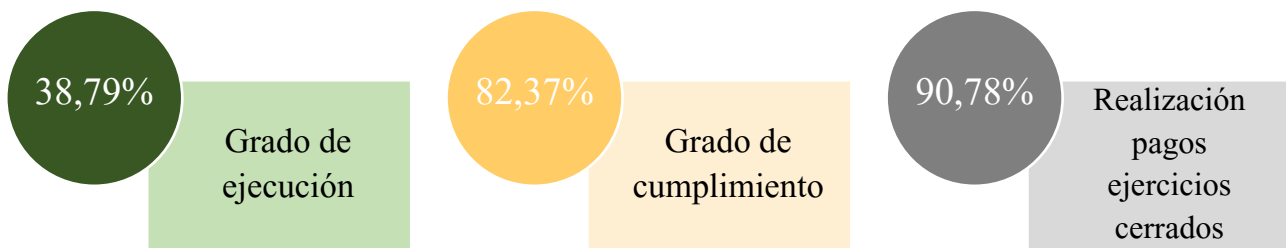
Tabla 7

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	1.122.066	382.510
Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.318.743	-18.190	3.270.890	29.663
Gastos Financieros	7.001	0	7.001	0
Transferencias Corrientes	475.447	-40	174.407	301.000
Inversiones Reales	2.509.297	-1.479	2.502.033	5.785
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	7.815.064	-19.708	7.076.398	718.958

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



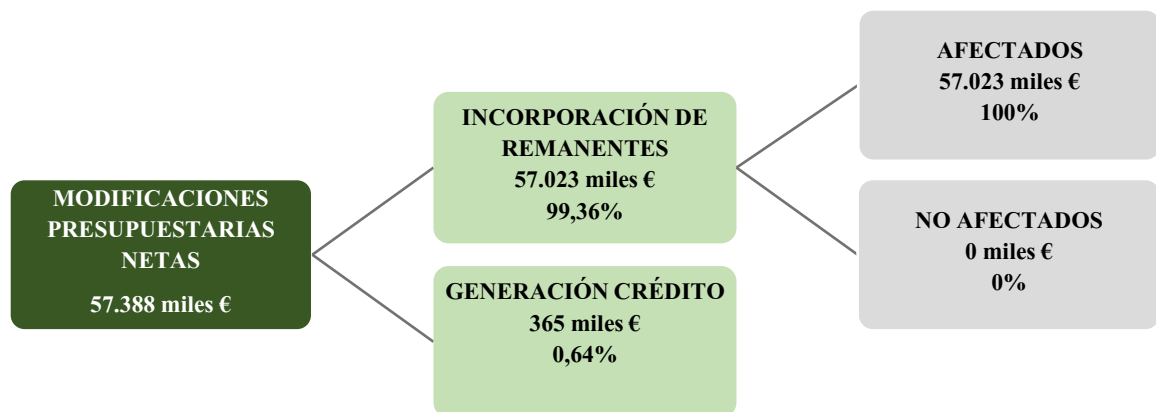
3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**Datos acumulados a 30 de junio de 2020**

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 30/6/20 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	57.022.749	57.022.749	98,38%	32,64%
Generación/suplementos crédito	3	365.231	365.231	0,63%	0,21%
Transferencia de gastos	3	0	572.756	0,99%	0,00%
Total expedientes	7	57.387.980	57.960.736	100,00%	32,85%

Tabla 9



4

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

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		94.207.827
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	62.950.534	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	17.273.188	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	13.984.105	
2- PAGOS		96.082.858
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	74.143.464	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.076.398	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	14.862.996	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-1.875.031
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		44.478.128
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		42.603.096

5

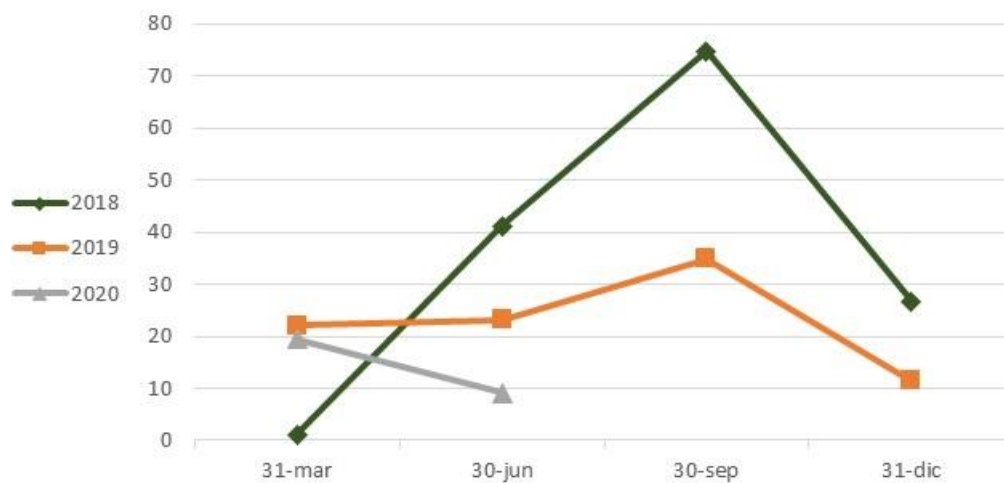
INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

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	6,04		
Capital	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26	19,35	31,17	10,8	18,6	17,16		
PMP Entidad	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16	23,12	34,83	11,5	19,54	9,22		

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



5

INDICADORES - COMPARATIVA 2018/2019/2020 (a 30 JUNIO)

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2018 (a 30 Jun)		2019 (a 30 Jun)		2020 (a 30 Jun)	
			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. 69.625.947 Den. 205.252.374	33,92%	59.751.546 217.873.556	27,42%	77.945.184 232.083.207	33,59%
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. 55.449.580 Den. 69.625.947	79,64%	56.946.826 59.751.546	95,31%	62.950.534 77.945.184	80,76%
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. 64.032.306 Den. 69.625.947	91,97%	54.872.324 59.751.546	91,83%	69.161.065 77.945.184	88,73%
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. 5.311.621 Den. 69.625.947	7,63%	4.550.348 59.751.546	7,62%	5.586.102 77.945.184	7,17%
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. 81.890.792 Den. 205.252.374	39,90%	80.203.829 217.873.556	36,81%	90.014.475 232.083.207	38,79%
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. 71.948.719 Den. 81.890.792	87,86%	65.843.214 80.203.829	82,09%	74.143.464 90.014.475	82,37%
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. 62.981.197 Den. 81.890.792	76,91%	62.245.698 80.203.829	77,61%	70.626.483 90.014.475	78,46%
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. 18.833.549 Den. 81.890.792	23,00%	17.743.755 80.203.829	22,12%	19.291.519 90.014.475	21,43%

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2018 (a 30 Jun)		2019 (a 30 Jun)		2020 (a 30 Jun)		
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	
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.	8.790.116	96,69%	7.039.526	95,91%	7.076.398	90,78%
			Den.	9.090.708		7.339.736		7.795.356	
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.	19.634.033	64,25%	7.057.114	41,94%	17.273.188	70,35%
			Den.	30.560.195		16.827.673		24.554.298	
D) OTROS INDICADORES									
D.1) Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$	Num.	49.052.912	31,40%	52.721.660	31,92%	57.387.980	32,85%
			Den.	156.199.662		165.151.896		174.695.227	
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.	1.051.109	1,64%	-7.373.374	-13,44%	-1.465.418	-2,12%
			Den.	64.032.306		54.872.324		69.161.065	