

Informe seguimiento ejecución presupuestaria (31/3/21)



Gerencia

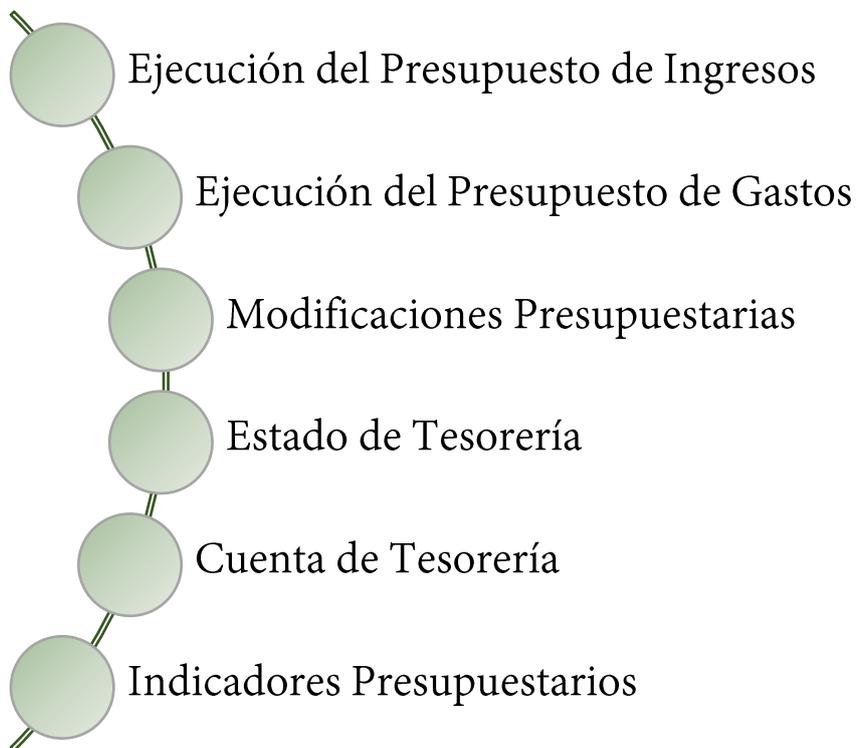
Universidad de Córdoba

PRESUPUESTO 2021

Ejecución presupuestaria

Los datos que a continuación se exponen se refieren a la ejecución del presupuesto de esta Universidad a 31 de marzo de 2021.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2021

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de marzo de 2021 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	25.163.820	25.029	25.188.849	2.913.117	2.320.952
30	TASAS	1.390.000	0	1.390.000	130.611	129.858
31	PRECIOS PÚBLICOS	13.650.000	0	13.650.000	957.792	956.075
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	9.329.182	0	9.329.182	1.749.347	1.205.497
33	VENTA DE BIENES	70.000	0	70.000	3.845	13
38	REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	20.000	0		2.498	2.498
39	OTROS INGRESOS	704.638	25.029	729.667	69.024	27.010
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	122.296.844	163.440	122.460.284	30.984.241	30.966.361
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	0	0	0	0	0
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	2.050.000	0	2.050.000	0	0
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.300.000	0	1.300.000	314.729	314.729
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	230.000	163.440	393.440	320.975	320.975
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	115.907.844	0	115.907.844	29.825.920	29.815.920
46	DE CORPORACIONES LOCALES	845.000	0	845.000	95.956	95.956
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	1.055.000	0	1.055.000	365.720	364.720
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	184.000	0	184.000	14.750	14.750
49	DEL EXTERIOR	725.000	0	725.000	46.190	39.310
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	259.000	0	259.000	4.402	2.675
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES	0	0	0	0	0
52	INTERESES DE DEPOSITOS	15.000	0	15.000	0	0
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	154.000	0	154.000	1.727	0
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	20.000	0	20.000	2.675	2.675
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	70.000	0	70.000	0	0
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	6.719	6.719	6.746	6.746
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.	0	2.555	2.555	2.555	2.555
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL	0	4.164	4.164	4.191	4.191
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	22.423.358	151.542	22.574.900	1.646.745	600.558
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	2.605.000	0	2.605.000	0	0
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	4.572.000	0	4.572.000	1.220.349	422.023
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	15.000	489	15.489	489	489
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	10.721.358	151.053	10.872.411	167.862	0
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	100.000	0	100.000	0	0
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	260.000	0	260.000	5.000	5.000
79	DEL EXTERIOR	4.150.000	0	4.150.000	253.045	173.045
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	31.741.335	31.741.335	18.432	18.432
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	0	0	18.432	18.432
87	REMANENTE DE TESORERÍA	0	31.741.335	31.741.335	0	0
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	400.000	0	400.000	0	0
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	400.000	0	400.000	0	0
TOTAL INGRESO		170.543.022	32.088.065	202.631.087	35.573.683	33.915.724

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		11,58%	11,57%	79,67%
30 TASAS		9,40%	9,40%	99,42%
31 PRECIOS PÚBLICOS		7,02%	7,02%	99,82%
32 OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS		18,75%	18,75%	68,91%
33 VENTA DE BIENES		5,49%	5,49%	0,35%
38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES		12,49%		100,00%
39 OTROS INGRESOS		9,80%	9,46%	39,13%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		25,34%	25,30%	99,94%
40 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO				
41 DE ORGANISMOS AUTONOMOS		0,00%	0,00%	
42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL		24,21%	24,21%	100,00%
44 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.		139,55%	81,58%	100,00%
45 DE COMUNIDADES AUTONOMAS		25,73%	25,73%	99,97%
46 DE CORPORACIONES LOCALES		11,36%	11,36%	100,00%
47 DE EMPRESAS PRIVADAS		34,67%	34,67%	99,73%
48 DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO		8,02%	8,02%	100,00%
49 DEL EXTERIOR		6,37%	6,37%	85,11%
CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES		1,70%	1,70%	60,77%
50 INTERESES DE TITULOS Y VALORES				
52 INTERESES DE DEPOSITOS		0,00%	0,00%	
54 RENTAS DE BIENES INMUEBLES		1,12%	1,12%	0,00%
55 PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.		13,38%	13,38%	100,00%
CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALE			100,40%	100,00%
61 DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.			100,40%	100,00%
68 REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL			100,00%	100,00%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		7,34%	7,29%	36,47%
70 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO		7,34%	0,00%	36,47%
71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS		0,00%	26,69%	
74 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.		26,69%	3,16%	34,58%
75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS		3,26%	1,54%	100,00%
77 DE EMPRESAS PRIVADAS		1,57%	0,00%	0,00%
78 DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO		0,00%	1,92%	
79 DEL EXTERIOR		1,92%	6,10%	100,00%
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			0,06%	100,00%
82 REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS				100,00%
87 REMANENTE DE TESORERÍA			0,00%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		0,00%	0,00%	
92 PRÉSTAMOS RECIBIDOS		0,00%	0,00%	
TOTAL INGRESO		20,86%	17,56%	95,34%

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 2020 y la previsión inicial del presupuesto 2021.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2020 (a abril'21)	Previsión inicial 2021	Ejecución trimestral Derechos Reconocidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Ingresos Corrientes (Cap. 3, 4, y 5)	144.334.570	147.719.664	33.901.760			
Ingresos Capital (Cap. 6 y 7)	30.806.080	22.423.358	1.653.491			
Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9)	3.346.563	400.000	18.432			
Ingresos Totales	178.487.213	170.543.022	35.573.683	0	0	0

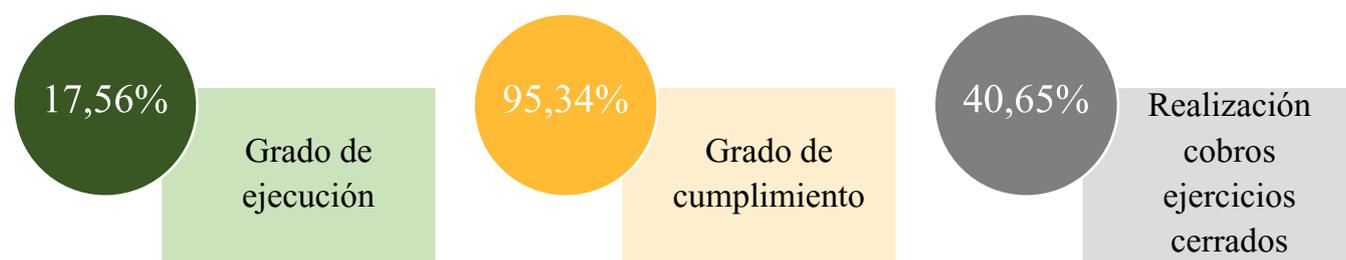
Tabla 3

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	8.643.657	0	5.453.555	3.190.102
Transferencias Corrientes	518.336	0	432.672	85.664
Ingresos Patrimoniales	35.131	0	0	35.131
Enajenación inversiones reales	1.580	0	0	1.580
Transferencias de Capital	3.374.274	0	529.978	2.844.296
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	3.209.868	0	0	3.209.868
	15.782.846,59	0,00	6.416.204,21	9.366.642,38

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2021

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 31 de marzo de 2021 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	107.950.544	0	107.950.544	26.557.903	25.301.513
12	FUNCIONARIOS	51.310.114	0	51.310.114	11.078.499	11.078.499
13	LABORALES	28.724.791	0	28.724.791	6.739.194	6.739.194
14	OTRO PERSONAL	0	0	0	0	0
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	11.484.193	0	11.484.193	4.827.706	4.827.706
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	16.431.446	0	16.431.446	3.912.503	2.656.114
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	23.156.421	2.632.369	25.788.790	11.027.977	1.099.374
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	348.116	800	348.916	182.275	47.495
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	3.271.051	222.314	3.493.365	1.263.493	168.133
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	18.547.218	2.345.790	20.893.008	9.564.826	880.757
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	990.036	63.464	1.053.500	17.383	2.989
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	244.892	0	244.892	4.892	4.892
31	DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL	24.892	0	24.892	0	0
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	220.000	0	220.000	4.892	4.892
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.895.820	3.031.484	10.927.304	643.569	618.133
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	2.289.810	12.584	2.302.394	493.603	493.603
48	A FAMIL.E INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	5.606.010	3.018.900	8.624.910	149.966	124.530
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	30.893.645	26.410.488	57.304.133	7.014.755	5.266.254
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	3.402.804	8.647.072	12.049.876	3.248.477	1.969.531
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	26.385.968	17.763.416	44.149.384	3.596.840	3.296.724
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE US	1.104.873	0	1.104.873	169.438	0
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	0	0	0	0	0
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	13.725	13.725	12.020	12.020
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS	0	13.725	13.725	12.020	12.020
87	APORTACIONES PATRIMONIALES	0	0	0	0	0
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	401.700	0	401.700	0	0
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	401.700	0	401.700	0	0
TOTAL GASTOS		170.543.022	32.088.065	202.631.087	45.261.115	32.302.186

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		24,60%	24,60%	95,27%
12	FUNCIONARIOS	21,59%	21,59%	100,00%
13	LABORALES	23,46%	23,46%	100,00%
14	OTRO PERSONAL			
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	42,04%	42,04%	100,00%
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	23,81%	23,81%	67,89%
CAPÍTULO II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y S		47,62%	42,76%	9,97%
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	52,36%	52,24%	26,06%
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	38,63%	36,17%	13,31%
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	51,57%	45,78%	9,21%
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	1,76%	1,65%	17,20%
CAPÍTULO III GASTOS FINANCIEROS		2,00%	2,00%	100,00%
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	2,22%	2,22%	100,00%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		8,15%	5,89%	96,05%
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	21,56%	21,44%	100,00%
48	A FAMIL.E INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	2,68%	1,74%	83,04%
CAPÍTULO VI INVERSIONES REALES		22,71%	12,24%	75,07%
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	95,46%	26,96%	60,63%
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	13,63%	8,15%	91,66%
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE U	15,34%	15,34%	0,00%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLI			
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			87,58%	100,00%
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS		87,58%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		0,00%	0,00%	
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	0,00%	0,00%	
	TOTAL GASTOS	26,54%	22,34%	71,37%

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 previsión liquidación del ejercicio 2020 y la previsión inicial del presupuesto 2021.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2020 (a abril'21)	Previsión inicial 2021	Ejecución trimestral gastos comprometidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Gastos Corrientes (Cap. 1, 2, 3 y 4)	126.604.051	139.247.677	38.234.340			
Gastos Capital (Cap. 6 y 7)	37.419.843	30.893.645	7.014.755			
Gastos Financieros (Cap. 8 y 9)	464.097	401.700	12.020			
Gastos Totales	164.487.991	170.543.022	45.261.115	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	1.610.591	0	1.226.962	383.629
Gastos Corrientes en bienes y servicios	2.328.649	0	2.232.074	96.575
Gastos Financieros	0	0	0	0
Transferencias Corrientes	382.789	0	69.666	313.123
Inversiones Reales	3.687.236	0	3.362.811	324.425
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Activos Financieros	0	0	0	0
Pasivos Financieros	0	0	0	0
	8.009.264,43	0,00	6.891.512,38	1.117.752,05

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



3

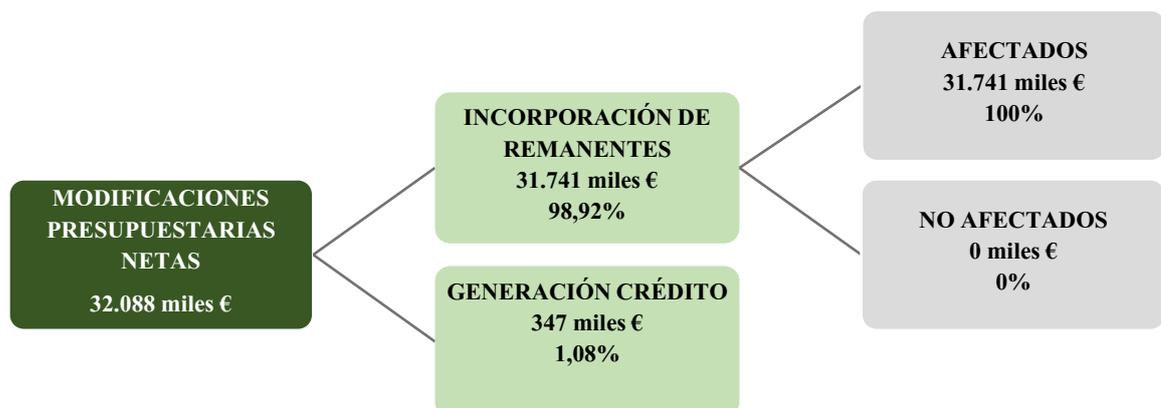
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2021

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 31/3/21 agrupados por tipo:

TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	31.741.335	31.741.335	97,71%	18,61%
Generación/suplementos crédito	1	346.730	346.730	1,07%	0,20%
Transferencia de gastos	1		395.907	1,22%	
Total expedientes	3	32.088.065	32.483.972	100,00%	18,82%

Tabla 9



4

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

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		47.130.298
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	33.915.724	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.416.204	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	6.798.370	
2- PAGOS		47.714.478
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	32.302.186	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.891.512	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	8.520.779	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-584.180
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		65.339.574
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		64.755.394

5

CUENTA DE TESORERÍA

Datos acumulados a 31 de marzo de 2021

DEBE			HABER		
CONCEPTO		IMPORTE	CONCEPTO		IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE		33.915.724	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE		32.302.186
CAPITULO I	IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I	GASTOS DE PERSONAL	25.301.513
CAPITULO II	IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II	GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	1.099.374
CAPITULO III	TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	2.320.952	CAPITULO III	GASTOS FINANCIEROS	4.892
CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.966.361	CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	618.133
CAPITULO V	INGRESOS PATRIMONIALES	2.675			0
CAPITULO VI	ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	6.746	CAPITULO VI	INVERSIONES REALES	5.266.254
CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600.558	CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	18.432	CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	12.020
CAPITULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	0	CAPITULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES		6.416.204	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES		6.891.512
CAPITULO I	IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I	GASTOS DE PERSONAL	1.226.962
CAPITULO II	IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II	GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	2.232.074
CAPITULO III	TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	5.453.555	CAPITULO III	GASTOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	432.672	CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69.666
CAPITULO V	INGRESOS PATRIMONIALES	0			0
CAPITULO VI	ENAJENCIÓN DE INVES. REALES	0	CAPITULO VI	INVERSIONES REALES	3.362.811
CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	529.978	CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IX	PRESTAMOS RECIBIDOS DEL INTERIOR	0	CAPITULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS OPERACIONES EXTRAPRES.		6.798.370	PAGOS OPERACIONES EXTRAPRES.		8.520.779
CUENTAS ACREEDORAS		6.506.585	CUENTAS ACREEDORAS		6.266.079
CUENTAS DEUDORAS		291.785	CUENTAS DEUDORAS		2.254.701
MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS		43.383.300	MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS		43.383.300
SALDO INICIAL CUENTAS FINANCIERAS		65.339.574	SALDO FINAL CUENTAS FINANCIERAS		64.755.394
TOTAL DEBE		155.853.172	TOTAL HABER		155.853.172

6

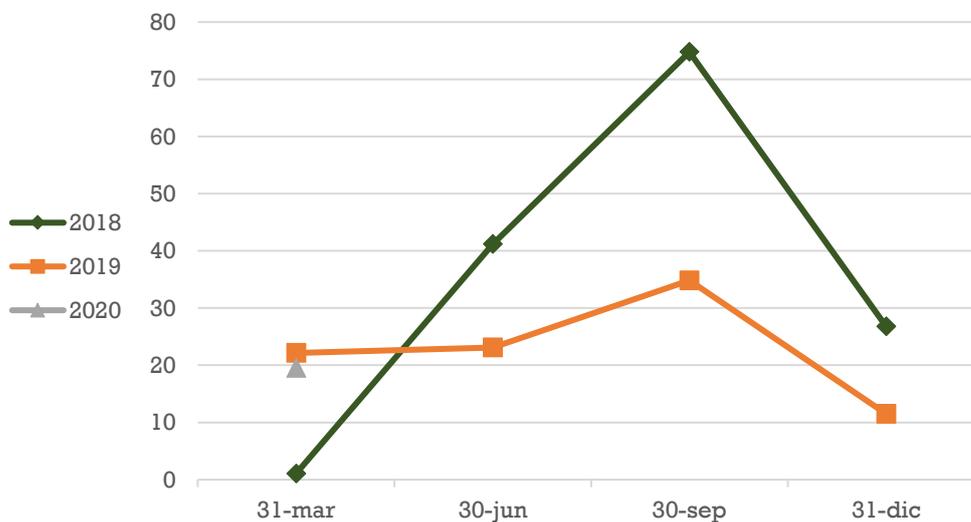
INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

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	2019 (a 31 Mar)		2020 (a 31 Mar)		2021 (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. 29.647.183 Den. 202.546.479	14,64%	40.557.261 227.468.297	17,83%	35.573.683 202.631.087	17,56%
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. 27.716.603 Den. 29.647.183	93,49%	26.750.760 40.557.261	65,96%	33.915.724 35.573.683	95,34%
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. 27.347.992 Den. 29.647.183	92,24%	35.755.232 40.557.261	88,16%	33.901.760 35.573.683	95,30%
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. 2.172.691 Den. 29.647.183	7,33%	1.631.656 40.557.261	4,02%	1.653.491 35.573.683	4,65%
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. 45.543.118 Den. 202.546.479	22,49%	59.002.563 227.468.297	25,94%	45.261.115 202.631.087	22,34%
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. 29.208.645 Den. 45.543.118	64,13%	33.353.588 59.002.563	56,53%	32.302.186 45.261.115	71,37%
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. 33.949.724 Den. 45.543.118	74,54%	44.865.112 59.002.563	76,04%	38.234.341 45.261.115	84,48%
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. 11.455.652 Den. 45.543.118	25,15%	14.096.276 59.002.563	23,89%	7.014.755 45.261.115	15,50%
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. 6.941.188 Den. 7.333.656	94,65%	7.065.350 7.846.723	90,04%	6.891.512 8.009.264	86,04%
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. 6.332.439 Den. 16.971.023	37,31%	10.761.432 25.378.413	42,40%	6.416.204 15.782.847	40,65%
D) OTROS INDICADORES								
D.1) Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$	Num. 37.394.583 Den. 165.151.896	22,64%	52.773.070 174.695.227	30,21%	32.088.065 170.543.022	18,82%
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. -6.601.732 Den. 27.347.992	-24,14%	-9.109.880 35.755.232	-25,48%	-4.332.581 33.901.760	-12,78%