



AYUNTAMIENTO DE CUENCA

DECRETO Nº: 1420 / 2022

INFORME DE INTERVENCIÓN

EXPEDIENTE GESDOC 2134/2022

ASUNTO: LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021 DEL ORGANISMO AUTÓNOMO PATRONATO DE PROMOCIÓN ECONÓMICA.

En ejercicio de la función interventora encomendada a la Intervención Local por el R.D.L. 2/2004 de 5 de marzo, Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (Cap. IV control y fiscalización art. 213 y siguientes, así como en el Real Decreto 128/2018 de 16 de marzo por el que se regula el régimen jurídico de los Funcionarios con Habilitación de carácter nacional y el art. 115 de la Ley 7/85 de 2 de abril Reguladora de las Bases del Régimen Local y en especial el art. 213 y 214 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Visto el expediente de referencia esta Intervención informa lo siguiente:

PRIMERO: Según lo establecido en los artículos 191 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y 89 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, el Presupuesto de cada ejercicio se liquidará en cuanto a la recaudación de derechos y al pago de obligaciones el 31 de diciembre del año natural correspondiente, quedando a cargo de la Tesorería Local los ingresos y pagos pendientes, según sus respectivas contracciones.

Para la aprobación de la liquidación del presupuesto por parte del Presidente de la entidad local, será necesaria la realización de este informe (artículo 192.2 Texto Refundido de la Ley reguladora de Haciendas Locales), dar cuenta de la liquidación, una vez aprobada, al Pleno y, remitir una copia junto con el expediente de aprobación, tanto a la Comunidad Autónoma como al Ministerio de Hacienda

La remisión de la liquidación se realiza de conformidad con lo establecido en la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera. De esta forma, **antes del 31 de marzo** del año siguiente al que se refiera la liquidación, deberá cumplimentarse toda la información relativa a la liquidación del presupuesto de la entidad local y de sus organismos autónomos. En caso de incumplirse con dicha obligación de remisión, se deberá tener en cuenta lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo,

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano
Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

de economía sostenible

“Artículo 36. Incumplimiento por las Entidades locales de la obligación de remitir la información relativa a la liquidación de sus presupuestos a la Administración General del Estado.

1. En el supuesto de que las Entidades Locales incumplan la obligación de remitir al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas toda la información relativa a la liquidación de sus respectivos presupuestos de cada ejercicio, de acuerdo con lo establecido en el artículo 193.5 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, procederá a retener a partir del mes de junio del ejercicio siguiente al que corresponda aquella liquidación, y hasta que se produzca la regularización de la citada remisión, así como la de las liquidaciones de los ejercicios a los que resulta de aplicación la presente norma, el importe de las entregas a cuenta y, en su caso, anticipos y liquidaciones definitivas de la participación en los tributos del Estado que les corresponda.

Asimismo, en el supuesto de que las Entidades Locales incumplan la obligación de remitir al Tribunal de Cuentas la información a la que se refiere el artículo 212.5 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, se podrá retener el importe de las entregas a cuenta y, en su caso, anticipos y liquidaciones definitivas de la participación en los tributos del Estado que les corresponda, y hasta que se considere cumplida tal obligación de remisión. Para que la anterior retención, o suspensión de la misma, se pueda practicar será necesaria una comunicación del Tribunal de Cuentas a la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local.

A estos efectos, será objeto de retención la cuantía resultante, una vez practicados, en su caso, los reintegros y las devoluciones de los anticipos regulados en las Leyes de Presupuestos Generales del Estado, así como las retenciones a las que se refiere la disposición adicional cuarta del mencionado texto refundido.

2. En el supuesto de que las Entidades locales justifiquen razonadamente la imposibilidad material de dar cumplimiento a la obligación mencionada en el apartado anterior, la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades locales suspenderá por el tiempo que determine, de acuerdo con aquellas alegaciones, la retención de fondos a la que se refiere dicho apartado, previa solicitud del Pleno de la Entidad local afectada.

3. Cuando se remita la mencionada información a la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades locales, ésta reanudará el pago de las entregas a cuenta, a partir de la que corresponda al mes siguiente al de su recepción, así como el de las cantidades retenidas con anterioridad. La remisión se podrá realizar utilizando el procedimiento de transmisión electrónica, de acuerdo con la norma de la Ley de Presupuestos Generales del Estado que regule la información a suministrar por las Corporaciones locales.

4. Hasta la realización del pago citado en el apartado anterior, las cantidades retenidas podrán permanecer ingresadas en las cuentas de acreedores no presupuestarios habilitadas en la Dirección General del Tesoro y Política Financiera, citadas en las normas de gestión presupuestaria de determinados créditos a favor de las Entidades locales, contenidas en las Leyes de Presupuestos Generales del Estado.

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

SEGUNDO. El modelo normal de contabilidad lo deben aplicar los municipios cuyo presupuesto exceda de 3.000.000 euros, así como aquellos cuyo presupuesto no supere este importe pero exceda de 300.000 euros y cuya población sea superior a 5.000 habitantes, como es el caso del Ayuntamiento de Cuenca.

TERCERO. La Legislación aplicable es la siguiente:

— Los artículos 163, 191, 193 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

— Los artículos 89 a 105 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.

— Los artículos 3, 11 y 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

— El artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su Aplicación a las Entidades Locales.

— El Reglamento (UE) N° 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013, relativo al Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales de la Unión Europea (SEC-10).

— La Guía para la determinación de la Regla de Gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales (IGAE).

— La Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se Aprueba la Estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales

— La Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

— El artículo 18 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley orgánica 2/2012.

— El artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de economía sostenible.

— El artículo 4.1.b).4° del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.

CUARTO.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 93.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, el estado de la liquidación del Presupuesto de esta entidad está compuesta por:

- Liquidación del Presupuesto de Gastos.

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

- Liquidación del Presupuesto de Ingresos.
- Resultado Presupuestario.

La liquidación del Presupuesto de gastos y la liquidación del Presupuesto de ingresos se presenta con el nivel de desagregación del Presupuesto aprobado y de sus modificaciones posteriores.

QUINTO.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 93.2 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos, en la liquidación del Presupuesto de esta entidad se ha determinado:

- Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre
- El resultado presupuestario del ejercicio
- Los remanentes de crédito
- El remanente de tesorería

SEXTO.- Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones reconocidas pendientes de pago a 31 de diciembre de esta entidad que integran la agrupación de presupuestos cerrados y tienen la consideración de operaciones de tesorería local en virtud de lo dispuesto en el artículo 94 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos, ascienden a las siguientes cantidades:

- Derechos pendientes de cobro cerrados: 229.363,22€
- Obligaciones pendientes de pago cerrados: 6.608,25€

SEPTIMO.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 96 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, el resultado presupuestario, o resultado de las operaciones presupuestarias del ejercicio, viene determinado por la diferencia entre:

- Los derechos presupuestarios liquidados, en sus valores netos, es decir, deducidos aquellos que, por cualquier motivo, hubieran sido anulados.
- Las obligaciones reconocidas, en sus valores netos, es decir, deducidas aquéllas que, por cualquier motivo, hubieran sido anuladas .

Asimismo, el resultado presupuestario se deberá ajustar en función de:

- Las obligaciones financiadas con remanentes de tesorería esto es, aquellos gastos realizados como consecuencia de modificaciones presupuestarias financiadas con remanente de Tesorería para gastos generales.

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

- Las diferencias de financiación derivadas de gastos con financiación afectada las cuales podrán ser positivas (cuando los ingresos producidos son superiores a los que hubieran correspondido al gasto efectivamente realizado) o, negativas (cuando los ingresos producidos no han cubierto el gasto realizados).

De este modo, una vez realizados todos los cálculos regulados en el artículo 96 del Real Decreto 500/1990 de 20 de abril y el **RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2021 fue de 44.580,92€**

OCTAVO.- Los remanentes de crédito, estarán constituidos por los saldos de créditos definitivos no afectados al cumplimiento de obligaciones reconocidas, y lo integrarán lo siguientes componentes:

- Los saldos de disposiciones, es decir, la diferencia entre los gastos dispuestos o comprometidos y las obligaciones reconocidas
- Los saldos de autorizaciones, es decir, las diferencia entre los gastos autorizados y los gastos comprometidos
- Los saldos de crédito, es decir, la suma de los créditos disponibles, créditos no disponibles y créditos retenidos pendientes de utilizar.

NOVENO.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 99 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos, los remanentes de crédito quedarán anulados al final del ejercicio y, no se podrán incorporar al presupuesto del ejercicio siguiente a no ser que procedan de:

- Créditos extraordinarios y los suplementos de crédito, así como las transferencias de crédito que hayan sido concedidos o autorizados, respectivamente, en el último trimestre del ejercicio
- Los créditos que amparen compromisos de gasto del ejercicio anterior a que hace referencia el artículo 26.2.b) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril.
- Los créditos de operaciones de capital
- Los créditos autorizados en función de la efectiva recaudación de los derechos afectados.
- Los remanentes de crédito o saldos de crédito no afectados al cumplimiento de obligaciones reconocidas.

DÉCIMO.- El remanente de tesorería es una magnitud de carácter presupuestario que refleja un recurso para financiar gastos, si es positivo, y un déficit, si es negativo a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería estará integrado por:

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

- Derechos pendientes de cobro
- Obligaciones pendientes de pago
- Fondos líquidos
- Partidas pendientes de aplicación

Se obtiene como suma de los fondos líquidos más los derechos pendientes de cobro, deduciendo las obligaciones pendientes de pago y agregando las partidas pendientes de aplicación.

- Derechos pendientes de cobro comprenderán:
 - Derechos pendientes de cobro del presupuesto corriente:
 - Derechos pendientes de cobro de presupuestos cerrados
- Derechos pendientes de cobro correspondientes a cuentas de deudores que no sean presupuestarios.
Los derechos pendientes de cobro a 31/12/2021 :
- Obligaciones pendientes de pago comprenderán:
 - Obligaciones pendientes de pago del presupuesto corriente
 - Obligaciones pendientes de pago de presupuestos cerrados
- Obligaciones pendientes de pago correspondientes a cuentas de acreedores que no sean presupuestarios.
Las obligaciones pendientes de pago a 31/12/2021
- Partidas pendientes de aplicación definitiva estará formada por:
 - Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva
 - Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.
Las partidas pendientes de aplicación a 31/12/2021

Así las cosas, el **REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL** es de 617.622,97euros.

UNDÉCIMO.- Asimismo, y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 103 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales en materia de presupuestos y, en el remanente de tesorería total habrá que deducir los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación y, el exceso de financiación afectada producido.

En cuanto al cálculo de los derechos de difícil o imposible recaudación se podrá realizar de manera individualizada o mediante la fijación de un porcentaje a tanto alzado .

Los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible aplicación 31/12/21 fueron 224.863,22 euros, según detalle posterior.

Respecto al exceso de financiación afectada producido el mismo, está constituido por la suma de las desviaciones de financiación positivas acumuladas a fin de ejercicio.

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

De este modo, el exceso de financiación afectada producido a 31/12/2021 es 159,92Euros.

Una vez descontado del remanente de tesorería los derechos pendientes de cobro de difícil o imposible aplicación así como, el exceso de financiación afectada obtenemos el **REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES** que en el presente caso obtiene el siguiente resultado: 392.599,83 euros.

FISCALIZACIÓN

- 1.- La capacidad de financiación de este ente autónomo es positiva.
- 2.- El remanente de tesorería para gastos generales es positivo y se ha incrementado ligeramente respecto al ejercicio 2020.
- 3.- Siendo el Ayuntamiento de Cuenca su mayor fuente de financiación, y a la vista de los datos queda claramente demostrado que no es un ente realmente autónomo, ni en su financiación, ni en su funcionamiento.

En base a todo ello y con el fin de conseguir una mayor eficiencia y eficacia en la gestión de los recursos públicos y dado que está asumiendo competencias totalmente municipales, con la utilización de servicios generales del Excmo. Ayuntamiento, se aconseja la disolución de este organismo autónomo.

Es cuanto tiene el honor de informar esta Intervención.

En Cuenca a fecha de firma electrónica
LA INTERVENTORA:

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

ANEXOS

Ajustes contemplados en Informe de Evaluación, que se han aplicado para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos del Presupuesto con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.

F.1.1.B1-Ajustes contemplados en Informe de Evaluación, que se han aplicado para relacionar el saldo resultante de Ingresos y Gastos del Presupuesto con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme a las normas del Sistema Europeo de Cuentas.

Entidad: O.A. PATRONATO PROMOCIÓN ECONÓMICA

(importes en €)

	Identif.	Concepto (Prevision de ajuste a aplicar a los importes de ingresos y gastos)	Importe Ajuste a aplicar al saldo presupuestario 2021 (+/-)	Observaciones
Anexo C. Nacional	GR000	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 1	0,00 €	
	GR000b	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 2	0,00 €	
	GR000c	Ajuste por recaudacion ingresos Capitulo 3	0,00 €	
-	GR001	Ajuste por liquidacion PIE - 2008	0,00 €	
-	GR002	Ajuste por liquidacion PIE - 2009	0,00 €	
	GR006	Intereses	0,00 €	
	GR006b	Diferencias de cambio		
	GR015	Inejecución		
Anexo B2	GR009	Inversiones realizadas por Cuenta Corporacion Local (2)		
Anexo B1.	GR004	Ingresos por Ventas de Acciones (privatizaciones)		
-	GR003	Dividendos y Participacion en beneficios		
	GR016	Ingresos obtenidos del presupuesto de la Union Europea		
	GR017	Operaciones de permuta financiera (SWAPS)		
Anexo 4	GR018	Operaciones de reintegro y ejecucion de avales		
Anexo B3	GR012	Aportaciones de Capital		
	GR013	Asuncion y cancelacion de deudas	0,00 €	
Anexo B5	GR014	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto	0,00 €	
Anexo B8	GR008	Adquisiciones con pago aplazado		
Anexo B6	GR008a	Arrendamiento financiero		
	GR008b	Contratos de asociacion publico privada (APP's)		

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - https://sede.cuenca.es - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

GR010	Inversiones realizadas por cuenta de otra Administracion Publica (3)		
GR019	Prestamos		
GR099	Otros (1)	0,00 €	
Total de ajustes a Presupuesto de la Entidad		- €	

Importe del ajuste : cantidad con signo (+) incrementa el saldo presupuestario (incrementa la capacidad de financiacion) (-) disminuye el saldo presupuestario (disminuye la capacidad de financiacion)

(1) Si se incluye este ajuste, en "Observaciones", se hara una breve explicacion del contenido de este ajuste. En este apartado se incluiran, entre otros, si existe, las "devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto".

(2) Ajuste por inversiones realizadas por una entidad no integrada en la Corporacion Local para la entidad local

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





AYUNTAMIENTO DE CUENCA

DETERIORO DE VALOR DE LOS CRÉDITOS OPERACIONES DE GESTIÓN.

Determina el importe de los derechos pendientes de cobro que se consideran de difícil o imposible recaudación. Este dato es muy importante para realizar la correspondiente dotación y ajuste de cara a obtener un remanente de tesorería que refleje la imagen fiel de ésta variable.

Se ha aprobado la dotación de la provisión de deudores de dudoso cobro en los términos establecidos en la Base 58ª de Ejecución del Presupuesto de 2020 que atendiendo al requerimiento del Ministerio de Hacienda establece unas dotaciones por importes superiores a las establecidas en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local.

Los importes por los años y conceptos siguientes

	Derechos Pendientes de Cobro a la fecha actual	Dudoso Cobro	
		Porcentaje	Importe
corriente (2021)	291.614,31	0	
2020		30%	
2019		30%	
2018		60%	
2017	30.000,00	85%	25.500
2016		100%	
2015 y anteriores	199.363,22	100%	199.363,22
TOTAL	520.977,53		224.863,22

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1EBEFD7E
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40AEE278E8

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

NOMBRE:
MARIA MARTA MARTINEZ CASERO
Ayuntamiento de Cuenca

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Fecha Obtención 16/03/2022

Pág. 1

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2021

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTES AÑO		IMPORTES AÑO ANTERIOR	
57,556	1. Fondos líquidos		109.471,78		71.516,71
	2. Derechos pendientes de cobro		561.979,68		570.365,37
430	+ del Presupuesto corriente	291.614,31		300.000,00	
431	+ de Presupuestos cerrados	229.363,22		229.363,22	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ de Operaciones no presupuestarias	41.002,15		41.002,15	
	3. Obligaciones pendientes de pago		54.292,94		24.798,00
400	+ del Presupuesto corriente	35.880,20		6.087,64	
401	+ de Presupuestos cerrados	6.608,25		6.608,25	
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ de Operaciones no presupuestarias	11.804,49		12.102,11	
	4. Partidas pendientes de aplicación		464,45		464,45
554,559	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
555,5581,5585	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	464,45		464,45	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		617.622,97		617.548,53
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		224.863,22		217.363,22
	III. Exceso de financiación afectada		159,92		11.763,88
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		392.599,83		388.421,43

PUUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1F
E0B27A2D32CC77D397C4CFD9A1F1CA40A

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Fecha Obtención 16/03/2022
Pág. 1

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2021

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	501.029,95	479.283,51		21.746,44
b) Operaciones de capital				
1.Total operaciones no financieras (a+b)	501.029,95	479.283,51		21.746,44
c) Activos financieros				
d) Pasivos financieros		21.484,00		-21.484,00
2. Total operaciones financieras (c+d)		21.484,00		-21.484,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	501.029,95	500.767,51		262,44
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			18.232,11	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			45.291,50	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			19.205,13	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			44.318,48	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				44.580,92



O.A. PATRONATO PROMOCIÓN ECONÓMICA

Fecha Obtención: 16/03/2022 9:49:23

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2021

Pág.

1

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	496.452,64	109.171,15	605.623,79	501.029,95	209.415,64		209.415,64	291.614,31	-104.593,84
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	32.632,89		32.632,89						-32.632,89
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	6.000,00	119.254,23	125.254,23						-125.254,23
	Suma Total Ingresos.	535.085,53	228.425,38	763.510,91	501.029,95	209.415,64		209.415,64	291.614,31	-262.480,96

PRESUPUESTO DE GASTOS

2021

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL.	215.869,48	105.100,75	320.970,23	244.903,76	241.380,06		241.380,06	3.523,70	76.066,47
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	194.583,16	108.324,63	302.907,79	214.379,75	182.023,25		182.023,25	32.356,50	88.528,04
3	GASTOS FINANCIEROS.	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	70.000,00	15.000,00	85.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00		65.000,00
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	15.000,00		15.000,00						15.000,00
6	INVERSIONES REALES.	11.148,89		11.148,89						11.148,89
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	6.000,00		6.000,00						6.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS.	21.484,00		21.484,00	21.484,00	21.484,00		21.484,00		
	Suma Total Gastos.	535.085,53	228.425,38	763.510,91	500.767,51	464.887,31		464.887,31	35.880,20	262.743,40

	Diferencia. . .				262,44	-255.471,67		-255.471,67	255.734,11	262,44
--	-----------------	--	--	--	--------	-------------	--	-------------	------------	--------



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

MODIFICACIONES DE CRÉDITO EJERCICIO 2021

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		INCORPORACIÓN REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓN
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
00.2412.21300	REPARAC. MANTEN, MAQUIN.,INSTA Y UTILLA.						13.731,82				13.731,82
00.2412.22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.						9.140,96				9.140,96
00.2412.22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE.						2.437,57				2.437,57
00.2412.22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA.						18.590,33				18.590,33
00.2412.22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS.						12.662,65				12.662,65
00.2412.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS.				15.000,00		32.690,90				47.690,90
00.2412.48900	OTRAS TRANSFERENCIAS					15.000,00	30.000,00				15.000,00
02.2412.14300	OTRO PERSONAL							90.162,82			90.162,82
02.2412.16000	SEGURIDAD SOCIAL.							14.937,93			14.937,93
02.2412.21300	REPARAC. MANTEN, MAQUIN.,INSTA Y UTILLA.							4.070,40			4.070,40
TOTAL					15.000,00	15.000,00	119.254,23	109.171,15			228.425,38



O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Decreto: 1420 / 2022

PRESUPUESTO DE INGRESOS
DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

Fecha Obtención 16/03/2022

Pág. 1

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

EJERCICIO 2021

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTE DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
2010.00.48900	OTRAS TRANSFERENCIAS	199.363,22					199.363,22
2017.00.40000	DE LA ADMON GRAL DE LA ENTIDAD LOCAL	30.000,00					30.000,00
2020.00.40000	DE LA ADMON. GRAL.DE LA ENTIDAD LOCAL	300.000,00				300.000,00	
TOTAL		529.363,22				300.000,00	229.363,22

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Órgano

HASH DEL CERTIFICADO:
DB3039738DB1CC3C8220205D051CC42E1F
E0B27A2D32CC7D7397C4CFD9A1F1CA40A

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001IDOC2C2B0ED880A75764C82





O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Fecha Obtención 16/03/2022
Pág. 1

EJERCICIOS CERRADOS
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

EJERCICIO 2021

Aplic. Presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre
2013.00.2412.14301	OTRAS REMUNERACIONES (DESPIDOS)	4.884,10		4.884,10			4.884,10
2015.00.2412.22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS.	1.724,15		1.724,15			1.724,15
2020.00.2412.22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.	157,89		157,89		157,89	
2020.00.2412.22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA.	1.486,49		1.486,49		1.486,49	
2020.02.2412.16000	SEGURIDAD SOCIAL.	4.443,26		4.443,26		4.443,26	
		12.695,89		12.695,89		6.087,64	6.608,25



O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Fecha Obtención 16/03/2022

Pág. 1

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2021

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTS. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4751	20000	IRPF (O.ADMINIST.PROF.CURSOS...)	361,56		602,40	963,96	37,50	926,46
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	7.342,72		21.560,35	28.903,07	22.372,73	6.530,34
TOTAL CUENTA			7.704,28		22.162,75	29.867,03	22.410,23	7.456,80
4760	20004	CUOTA TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.129,23		54.084,03	55.213,26	54.134,17	1.079,09
TOTAL CUENTA			1.129,23		54.084,03	55.213,26	54.134,17	1.079,09
5610	20008	RETENCIONES JUDICIALES DE HABERES			491,64	491,64	491,64	
5610	20029	DEVOLUCIONES DE PAGOS Y RETENCIONES	3.268,60		2.362,49	5.631,09	2.362,49	3.268,60
TOTAL CUENTA			3.268,60		2.854,13	6.122,73	2.854,13	3.268,60
TOTAL			12.102,11		79.100,91	91.203,02	79.398,53	11.804,49





O.A.PATRONATO PROMOCION ECONOMICA

Fecha Obtención 16/03/2022

Pág. 1

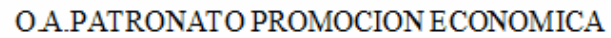
ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

DEUDORES

EJERCICIO: 2021

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4490	10002	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS	9.440,00			9.440,00		9.440,00
4490	10004	PAGOS DUPLICADOS ICO	31.562,15			31.562,15		31.562,15
TOTAL CUENTA			41.002,15			41.002,15		41.002,15
TOTAL			41.002,15			41.002,15		41.002,15





Fecha Obtención 16/03/2022

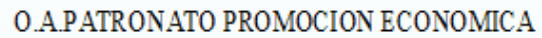
EJERCICIO: 2021

Cuenta	Concepto		Cobros ptes. de aplicación a 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Cobros realizados en ejercicio	Total Cobros ptes. aplicación	Cobros aplicados en ejercicio	Cobros ptes. de aplicación a 31 de Diciembre
	Código	Descripción						
TOTAL								

PUESTO DE TRABAJO:
INTERVENTORA
Sello de Organo

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Cuenca - <https://sede.cuenca.es> - Código Seguro de Verificación: 16001D0C2C2B0ED880A75764C82





Fecha Obtención 16/03/2022

EJERCICIO: 2021

Cuenta	Concepto		Pagos PDtes. aplicación a 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Pagos Realizados en Ejercicio	Total Pagos PDtes. aplicación	Pagos Aplicados en Ejercicio	Pagos PDtes. de aplicación a 31 de Diciembre
	Código	Descripción						
5550	40110	RECTIFICACION DE SALDOS (DEUDOR)	464,45			464,45		464,45
TOTAL CUENTA			464,45			464,45		464,45
TOTAL			464,45			464,45		464,45

