



Santa Cruz de Tenerife
AYUNTAMIENTO

Área de Gobierno de Hacienda y
Recursos Humanos

**Servicio de Tesorería y Gestión
Financiera**
Sección de Contabilidad

AVANCE DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DEL EXCMO
AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE TENERIFE 2023

El presente Avance de la Liquidación del presupuesto corriente, que debe acompañar al Presupuesto del ejercicio 2024, se ha confeccionado por este Órgano de Tesorería y Contabilidad, de acuerdo con lo dispuesto en el art. 168.1 b) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, el art. 18.1.b) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril y las Reglas 54 a 57 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, aprobada por Orden HAP/1.781/201304, de 20 de septiembre, en adelante IMNCL.

Para su confección, y en relación al estado de gastos, se han tenido en cuenta los datos obrantes en la Contabilidad a 30 de septiembre de 2023, así como los expedientes en trámite de los que esta Sección tiene conocimiento. Para el cálculo de las previsiones de ingresos y, habida cuenta del retraso existente en la contabilización de las operaciones de ingresos, se ha tenido en cuenta el porcentaje de ejecución de la liquidación del ejercicio anterior.

El documento está compuesto de dos partes:

Primera parte: Liquidación del presupuesto referida, al menos, a seis meses del ejercicio.

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

1

Código Seguro De Verificación	Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53	
Observaciones		Página	1/7	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==			


Esta Primera parte, pondrá de manifiesto el importe correspondiente a:

1. En relación con el estado de gastos, y como mínimo a nivel de capítulo:
 - a) Los créditos iniciales, sus modificaciones (distinguiendo, al menos, las incorporaciones de remanentes de crédito de las demás modificaciones) y los créditos definitivos.
 - b) Los gastos comprometidos, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los créditos definitivos.
 - c) Las obligaciones reconocidas netas, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los créditos definitivos.
 - d) Los pagos realizados, con indicación del porcentaje de ejecución sobre las obligaciones reconocidas netas.
 - e) Las obligaciones pendientes de pago.
 - f) Los remanentes de crédito.

GASTOS		CRÉDITOS	MODIFICACIONES			CRÉDITOS
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	INICIALES	INCORPORACIONES	OTRAS	TOTALES	DEFINITIVOS
1	Gastos de personal	80.000.000,00	2.655.677,60	863.001,41	3.518.679,01	83.518.679,01
2	Gastos corrientes en bienes y servicios	115.285.939,80	5.394.977,63	8.590.962,17	13.985.939,80	129.271.879,60
3	Gastos financieros	1.622.618,38	-	122.618,38	122.618,38	1.745.236,76
4	Transferencias corrientes	54.435.000,00	27.900,00	1.815.487,41	1.843.387,41	56.278.387,41
5	Gastos imprevistos y funciones no clasificadas	100.000,00	-	-	-	100.000,00
6	Inversiones reales	42.900.000,00	22.353.750,54	8.276.230,49	30.629.981,03	73.529.981,03
7	Transferencias de capital	22.815.000,00	274.289,68	7.170.094,18	7.444.383,86	30.259.383,86
8	Activos financieros	2.335.000,00	-	-	-	2.335.000,00
9	Pasivos financieros	8.115.000,00	-	-	-	8.115.000,00
	SUMA TOTAL GASTOS	327.608.558,18	30.706.595,45	26.838.394,04	57.544.989,49	385.153.547,67

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

2

Código Seguro De Verificación	Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53	
Observaciones		Página	2/7	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==			


CAPÍTULO	GASTOS DENOMINACIÓN CAPÍTULO	CRÉDITOS			OBLIGACIONES		PAGOS		PENDIENTE	REMANENTES
		DEFINITIVOS	DISPOSICIONES	% D/CT	RECONOCIDAS	% O/CT	LÍQUIDOS	% P/O	PAGO	LÍQUIDOS
1	Gastos de personal	83.518.679,01	55.491.644,58	66,44	55.124.697,40	66,00	55.124.252,07	100,00	445,33	28.393.981,61
2	Gastos corrientes en bienes y servicios	129.271.879,60	96.633.550,89	74,75	59.869.593,25	46,31	52.865.893,86	88,30	7.003.699,39	69.402.286,35
3	Gastos financieros	1.745.236,76	385.216,38	22,07	385.216,38	22,07	181.260,70	47,05	203.955,68	1.360.020,38
4	Transferencias corrientes	56.278.387,41	47.693.711,01	84,75	47.683.470,01	84,73	33.737.867,78	70,75	13.945.602,23	8.594.917,40
5	Gastos imprevistos y funciones no clasificadas	100.000,00	-	-	-	-	-	#!DIV/O!	-	100.000,00
6	Inversiones reales	73.529.981,03	41.864.529,27	56,94	15.195.921,42	20,67	15.081.496,04	99,25	114.425,38	58.334.059,61
7	Transferencias de capital	30.259.383,86	19.294.032,30	63,76	7.232.580,62	23,90	6.382.104,52	88,24	850.476,10	23.026.803,24
8	Activos financieros	2.335.000,00	582.294,00	24,94	582.294,00	24,94	582.294,00	100,00	-	1.752.706,00
9	Pasivos financieros	8.115.000,00	3.111.111,11	38,34	3.111.111,11	38,34	-	0,00	3.111.111,11	5.003.888,89
	SUMA TOTAL GASTOS	385.153.547,67	265.056.089,54	68,82	189.184.884,19	49,12	163.955.168,97	86,66	25.229.715,22	195.968.663,48

2. En relación con el estado de ingresos, y como mínimo a nivel de capítulo:

- a) Las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas.
- b) Los derechos reconocidos.
- c) Los derechos anulados.
- d) Los derechos cancelados.
- e) Los derechos reconocidos netos, con indicación del porcentaje de ejecución sobre las previsiones definitivas.
- f) La recaudación neta, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los derechos reconocidos netos.
- g) Los derechos pendientes de cobro.
- h) La comparación de los derechos reconocidos netos y las previsiones definitivas.

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

3

Código Seguro De Verificación	Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53	
Observaciones		Página	3/7	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==			

INGRESOS		PREVISIONES		PREVISIONES	DERECHOS	DERECHOS	DERECHOS	DERECHOS
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS	RECONOCIDOS	ANULADOS	CANCELADOS	NETOS
1	Impuestos directos	61.750.000,00	-	61.750.000,00	66.750.117,22	1.755.360,98	-	64.994.756,24
2	Impuestos indirectos	56.000.000,00	-	56.000.000,00	36.434.145,05	547,87	-	36.433.597,18
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	22.750.000,00	-	22.750.000,00	14.164.057,90	241.087,68	-	13.922.970,22
4	Transferencias corrientes	109.200.000,00	5.913.498,61	115.113.498,61	58.964.259,61	6.272.930,79	-	52.691.328,82
5	Ingresos patrimoniales	2.000.000,00	-	2.000.000,00	1.344.717,17	-	-	1.344.717,17
6	Enajenación de inversiones reales	4.000.000,00	-	4.000.000,00	-	-	-	-
7	Transferencias de capital	17.350.000,00	9.063.019,88	26.413.019,88	1.935.824,90	-	-	1.935.824,90
8	Activos financieros	10.450.000,00	42.568.471,00	53.018.471,00	550.463,81	-	-	550.463,81
9	Pasivos financieros	30.000.000,00	-	30.000.000,00	-	-	-	-
	SUMA TOTAL DE INGRESOS	313.500.000,00	57.544.989,49	371.044.989,49	180.143.585,66	8.269.927,32	-	171.873.658,34

INGRESOS		DERECHOS		INGRESOS	DEVOLUCIONES	RECAUDACIÓN		PENDIENTE	ESTADO DE
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	NETOS	% DR/PT	REALIZADOS	INGRESOS	NETA	% RN/DRN	DE COBRO	EJECUCIÓN
1	Impuestos directos	64.994.756,24	105,25	9.638.484,43	1.532.681,48	8.105.802,95	12,47	56.888.953,29	3.244.756,24
2	Impuestos indirectos	36.433.597,18	65,06	36.433.544,30	547,87	36.432.996,43	100,00	600,75	- 19.566.402,82
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	13.922.970,22	61,20	4.660.340,23	217.633,49	4.442.706,74	31,91	9.480.263,48	- 8.827.029,78
4	Transferencias corrientes	52.691.328,82	45,77	52.691.328,82	6.272.930,79	46.418.398,03	88,09	6.272.930,79	- 62.422.169,79
5	Ingresos patrimoniales	1.344.717,17	67,24	1.276.654,98	-	1.276.654,98	94,94	68.062,19	- 655.282,83
6	Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-	- 4.000.000,00
7	Transferencias de capital	1.935.824,90	7,33	1.935.824,90	-	1.935.824,90	100,00	-	- 24.477.194,98
8	Activos financieros	550.463,81	1,04	550.463,81	-	550.463,81	100,00	-	- 52.468.007,19
9	Pasivos financieros	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-	- 30.000.000,00
	SUMA TOTAL DE INGRESOS	171.873.658,34	46,32	107.186.641,47	8.023.793,63	99.162.847,84	57,70	72.710.810,50	- 199.171.331,15

3. El Resultado presupuestario.

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

4

Código Seguro De Verificación	Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53
Observaciones		Página	4/7
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==		



CONCEPTOS	RESULTADO PRESUPUESTARIO		
	DRN	ORN	DIFERENCIA
a. Operaciones corrientes	169.387.369,63	163.062.977,04	6.324.392,59
b. Otras operaciones no financieras	1.935.824,90	22.428.502,04	-20.492.677,14
Total operaciones no financieras	171.323.194,53	185.491.479,08	-14.168.284,55
Activos financieros	550.463,81	582.294,00	-31.830,19
Pasivos financieros	0,00	3.111.111,11	-3.111.111,11
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	171.873.658,34	189.184.884,19	-17.311.225,85

Segunda parte: Estimación de la Liquidación del presupuesto referida a 31 de diciembre.


La Segunda parte pondrá de manifiesto los importes que se estime presentará la Liquidación del presupuesto del ejercicio. Esta información incluirá, al menos, los créditos y previsiones definitivas y las obligaciones y derechos reconocidos netos, con indicación del porcentaje de ejecución sobre los créditos y las previsiones definitivas, respectivamente.

Para su cálculo se han tenido en cuenta los datos obrantes en el aplicativo de Contabilidad SicalWin, sobre los cuales se han realizado estimaciones basadas en la anualización de los datos actualmente contabilizados, y las modificaciones de crédito pendientes de contabilizar.

Estimación de la Liquidación del Presupuesto de Gastos

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

5

Código Seguro De Verificación	Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53	
Observaciones		Página	5/7	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xko18vpyhAwjWv10EjRxiw==			

<i>GASTOS</i>		<i>CRÉDITOS</i>	<i>PREVISIÓN</i>	<i>CRÉDITOS</i>	<i>OR</i>	
<i>CAPÍTULO</i>	<i>DENOMINACIÓN CAPÍTULO</i>	<i>INICIALES</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>DEFINITIVOS</i>	<i>PREVISTAS</i>	<i>% OR/CT</i>
1	Gastos de personal	80.000.000,00	5.703.858,66	85.703.858,66	85.749.529,29	100,05
2	Gastos corrientes en bienes y servicios	115.285.939,80	14.550.710,66	129.836.650,46	79.826.124,33	61,48
3	Gastos financieros	1.622.618,38	122.618,38	1.745.236,76	513.621,84	29,43
4	Transferencias corrientes	54.435.000,00	1.843.387,41	56.278.387,41	56.278.387,41	100,00
5	Gastos imprevistos y funciones no clasificadas	100.000,00	-	100.000,00	-	-
6	Inversiones reales	42.900.000,00	31.931.879,55	74.831.879,55	20.261.228,56	27,08
7	Transferencias de capital	22.815.000,00	7.644.383,86	30.459.383,86	9.643.440,83	31,66
8	Activos financieros	2.335.000,00	-	2.335.000,00	776.392,00	33,25
9	Pasivos financieros	8.115.000,00	-	8.115.000,00	3.111.111,11	38,34
	SUMA TOTAL GASTOS	327.608.558,18	61.796.838,52	389.405.396,70	256.159.835,37	65,78

Estimación de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos

<i>INGRESOS</i>		<i>PREVISIONES</i>	<i>PREVISIÓN</i>	<i>PREVISIONES</i>	<i>DR</i>	
<i>CAPÍTULO</i>	<i>DENOMINACIÓN CAPÍTULO</i>	<i>INICIALES</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>DEFINITIVAS</i>	<i>PREVISTOS</i>	<i>% DR/PI</i>
1	Impuestos directos	61.750.000,00	-	61.750.000,00	61.719.125,00	99,95
2	Impuestos indirectos	56.000.000,00	-	56.000.000,00	55.496.000,00	99,10
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	22.750.000,00	-	22.750.000,00	18.948.475,00	83,29
4	Transferencias corrientes	109.200.000,00	9.424.227,20	118.624.227,20	108.968.215,11	91,86
5	Ingresos patrimoniales	2.000.000,00	-	2.000.000,00	277.800,00	13,89
6	Enajenación de inversiones reales	4.000.000,00	-	4.000.000,00	2.134.000,00	53,35
7	Transferencias de capital	17.350.000,00	2.019.678,04	19.369.678,04	2.618.780,47	13,52
8	Activos financieros	10.450.000,00	48.978.030,54	59.428.030,54	713.136,37	1,20
9	Pasivos financieros	30.000.000,00	-	30.000.000,00	30.000.000,00	100,00
	SUMA TOTAL DE INGRESOS	313.500.000,00	60.421.935,78	373.921.935,78	280.875.531,94	75,12

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

6

Código Seguro De Verificación	Xkol8vpyhAwjWv10EjRxIw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53
Observaciones		Página	6/7
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xkol8vpyhAwjWv10EjRxIw==		




En Santa Cruz de Tenerife, a la fecha de mi firma

LA TESORERA ACCTAL,

Antonia María Reverón Reverón

Avance de Liquidación del Presupuesto 2023

7

Código Seguro De Verificación	Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Antonia Maria Reveron Reveron	Firmado	15/12/2023 13:56:53	
Observaciones		Página	7/7	
Url De Verificación	https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/Xkol8vpyhAwjWv10EjRxiw==			