

## II.b. Líneas básicas del Presupuesto de Gastos.

### I. Análisis Económico del Gasto.

El presupuesto de gastos del Excmo. Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife para 2021 presenta una cuantía total de 255 M €, lo que supone una reducción del 8,3% con respecto a los 278 presupuestados en el ejercicio anterior. Esta reducción es consecuencia de la necesaria traslación al estado de gastos de la reducción de ingresos como consecuencia de los efectos económicos de la crisis sanitaria derivada del COVID-19.


Los importes presupuestados recogen la dotación necesaria para todos los gastos de obligado cumplimiento, derivados de compromisos contraídos tales como gastos de personal, deudas financieras y compromisos de gastos con financiación plurianual.

#### GASTOS 2020 - 2021

| MAGNITUDES                         | 2020               | 2021               | Diferencias        |               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>Gastos Corrientes</b>           | <b>212.565.000</b> | <b>207.700.000</b> | <b>-4.865.000</b>  | <b>-2,3%</b>  |
| Personal                           | 73.205.000         | 73.000.000         | -205.000           | -0,3%         |
| Adq. de Bienes y Servicios         | 97.733.000         | 91.700.000         | -6.033.000         | -6,2%         |
| Intereses y Comisiones             | 847.000            | 1.500.000          | 653.000            | 77,1%         |
| Transferencias Corrientes          | 40.710.000         | 41.400.000         | 690.000            | 1,7%          |
| Fondo de Contingencia              | 70.000             | 100.000            | 30.000             | ---           |
| <b>Gastos de Capital</b>           | <b>58.415.000</b>  | <b>41.610.000</b>  | <b>-16.805.000</b> | <b>-28,8%</b> |
| Inversiones Reales                 | 39.270.000         | 27.370.000         | -11.900.000        | -30,3%        |
| Transferencias de Capital          | 19.145.000         | 14.240.000         | -4.905.000         | -25,6%        |
| <b>Total Gastos No Financieros</b> | <b>270.980.000</b> | <b>249.310.000</b> | <b>-21.670.000</b> | <b>-8,0%</b>  |
| <b>Gastos Financieros</b>          | <b>7.020.000</b>   | <b>5.690.000</b>   | <b>-1.330.000</b>  | <b>-18,9%</b> |
| Adquisición de Activos Financieros | 3.870.000          | 2.490.000          | -1.380.000         | -35,7%        |
| Devolución de Pasivos Financieros  | 3.150.000          | 3.200.000          | 50.000             | 1,6%          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                | <b>278.000.000</b> | <b>255.000.000</b> | <b>-23.000.000</b> | <b>-8,3%</b>  |

IIb.1

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Fecha y hora        |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martínez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:39:44 |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |
| Observaciones                 |   | Página  | 1/6                 |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |



### 1. Gastos Corrientes.

El conjunto de gastos corrientes (capítulos I, II, III, IV y V) asciende a 207,7 M €, cantidad que se reduce en 4,9 M € (2,3%) a los 212,6 M presupuestados en 2020.

**Capítulo I, Gastos de Personal.-** Experimenta una reducción de 0,2 M €, lo que supone un 0,3%, situándose en 73 M €. Esta reducción obedece a una menor consignación en el Presupuesto inicial de créditos presupuestarios relacionados con convenios de empleo, que se irán incorporando al mismo a medida que se formalicen los correspondientes convenios.

Un informe más detallado de los gastos de este capítulo se recoge en la memoria elaborada al respecto por el Servicio de Recursos Humanos.

**Capítulo II, Gastos en Bienes Corrientes y Servicios.-** La cantidad total consignada asciende a 91,7 M €, lo que supone una minoración del 6,2% (6 M €) respecto a lo presupuestado en 2020. Esta reducción es consecuencia del necesario ajuste generado por la caída de los ingresos, tanto propios del Ayuntamiento (que afectan en 4,2 M € a este capítulo), como de las transferencias corrientes recibidas para financiar gastos de este capítulo (1,7 M).

**Capítulo III, Gastos Financieros.-** En conjunto, los gastos de este capítulo se elevan a 1,5 M, incrementándose en 0,7 M respecto al ejercicio precedente.


Las razones de este incremento son la necesaria cobertura de los intereses generados por la operación de préstamo que se tiene previsto concertar este año, así como por el cobro de comisiones en función del saldo en cuentas seguida por las entidades financieras.

Sin perjuicio de lo anterior, el importe de estos gastos es significativamente menor de lo que fuera años atrás. Baste para ello recordar que la consignación presupuestaria de este capítulo en 2013 fue de 6,3 M €.

**Capítulo IV, Transferencias Corrientes.-** Asciende a 41,4 M € frente a los 40,7 M € presupuestados en 2020. Los gastos más destacables de este capítulo son relativos a las aportaciones a los Organismos Autónomos de la Corporación, con el siguiente detalle:

IIb.2

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Fecha y hora        |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martinez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:39:44 |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |
| Observaciones                 |   | Página  | 2/6                 |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |



|  | 2020              | 2021              | Diferencias    |             |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Gerencia Municipal de Urbanismo        | 6.343.000         | 6.400.000         | 57.000         | 0,9%        |
| Instituto Municipal de Atención Social | 18.980.000        | 20.400.000        | 1.420.000      | 7,5%        |
| O. A. Cultura                          | 4.700.000         | 4.570.000         | -130.000       | -2,8%       |
| O. A. Fiestas                          | 6.090.000         | 5.640.000         | -450.000       | -7,4%       |
| <b>Total Aportaciones a OAAA</b>       | <b>36.113.000</b> | <b>37.010.000</b> | <b>897.000</b> | <b>2,5%</b> |

El siguiente gasto en importancia en este capítulo es el referido a la aportación que este Ayuntamiento realiza al Consorcio de Extinción de Incendios de Tenerife, que alcanza los 3,0 M €.

El resto de los gastos de este capítulo se reducen en conjunto en un 5,3% con respecto a los consignados en 2020. Un mayor detalle de los mismos se recoge en el Plan Estratégico de Subvenciones.

## 2. Gastos de Inversión.


En conjunto, los gastos de inversión (capítulos VI y VII) alcanzan los 41,6 M €, reduciéndose en 16,8 M (28,8%) con respecto a los 58,4M presupuestados en 2020.

**Capítulo VI, Inversiones Reales.-** Las inversiones que se prevén realizar por el propio Ayuntamiento ascienden a 27,4 M €, con una reducción de 11,9 M € (30,3%) respecto a las consignadas en el Presupuesto 2020.

**Capítulo VII, Transferencias de Capital.-** Este capítulo alcanza un total de 14,2 M, lo que supone una minoración de 4,9 M (25,6%) con respecto a 2020. Agrupando los gastos contenidos en este capítulo, tenemos lo siguiente:

- Aportación a la Gerencia Municipal de Urbanismo: 1,3 M €.
- Aportación al Instituto Municipal de Atención Social: 1 M €.
- Aportación al O. Autónomo de Cultura: 0,3 M €.
- Aportación a Viviendas Municipales: 8,1 M €.

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Fecha y hora        |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martinez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:39:44 |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |
| Observaciones                 |   | Página  | 3/6                 |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |



- Aportación a la Sociedad de Desarrollo: 0,2 €.
- Aportación a Org. del Estado (actuaciones Valleseco): 2,7 M €.
- Aportación al Cabildo I. de Tenerife: 0,1 €.
- Aportación a familias e instituciones sin fines de lucro (Plan de Fachadas): 0,3 €.
- Otras transferencias de capital: 0,3 €.

### 3. Gastos financieros.

**Capítulo VIII, Activos Financieros.-** Se recoge una previsión de 2,5 M €, importe estimado de los anticipos a conceder al personal del Ayuntamiento.

**Capítulo IX, Pasivos Financieros.-** La consignación global asciende a 3,2 M € destinada a las amortizaciones previstas para 2021 de las operaciones financieras suscritas por el Ayuntamiento. En ambos debe tenerse en cuenta que esta consignación cuenta con una contrapartida de igual cuantía en el estado de ingresos, por lo que no tiene efecto alguno sobre el equilibrio conjunto del presupuesto.

## **II. Análisis por Programas de Gasto.**


En el siguiente cuadro se muestra el Presupuesto del Ayuntamiento para 2021 según la clasificación por programas de gastos, comparando el porcentaje de gasto que se destina a cada política una vez descontados los relativos a la deuda pública (amortización e intereses).

Como se observa, incrementan su peso porcentual las políticas relacionadas con:

- Servicios Públicos Básicos, con el objeto de mantener a la calidad de los servicios básicos que se prestan a los ciudadanos a pesar de la reducción de ingresos.
- Actuaciones de Promoción y Protección Social, como consecuencia del esfuerzo realizado en esta materia en aras de paliar en lo posible las consecuencias derivadas de la crisis provocada por la pandemia del COVID-19.
- 

IIb.4

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Fecha y hora        |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martinez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:39:44 |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |
| Observaciones                 |   | Página  | 4/6                 |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |



**Presupuesto 2021 por Capítulos y Áreas de Gasto**


|                                | 1. Servicios Públicos Básicos | 2. Actuaciones de Protec. y Promoción | 3. Producc. Bienes Públicos de Carácter | 4. Actuaciones de Carácter Económico | 9. Actuaciones de Carácter General | Subtotal Gasto No Deuda Pública | 0. Deuda Pública | TOTAL PRESUPUESTO 2021 |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|
| I. Gastos de Personal          | 28.504.495                    | 10.372.078                            | 7.754.437                               | 740.674                              | 25.628.316                         | 73.000.000                      |                  | 73.000.000             |
| II. Adq. Bienes y Servicios    | 48.507.154                    | 5.614.610                             | 12.974.380                              | 12.643.200                           | 11.960.656                         | 91.700.000                      |                  | 91.700.000             |
| III. Gastos Financieros        |                               |                                       |   |                                      | 250.000                            | 250.000                         | 1.250.000        | 1.500.000              |
| IV. Transferencias Corrientes  | 9.420.160                     | 20.633.500                            | 10.649.900                              | 107.500                              | 588.940                            | 41.400.000                      |                  | 41.400.000             |
| V. Fondo de Contingencia       |                               |                                       |   |                                      | 100.000                            | 100.000                         |                  | 100.000                |
| VI. Inversiones Reales         | 16.384.558                    | 436.670                               | 6.383.066                               | 500.000                              | 3.665.706                          | 27.370.000                      |                  | 27.370.000             |
| VII. Transferencias de Capital | 12.569.000                    | 1.186.000                             | 285.000                                 | 200.000                              |                                    | 14.240.000                      |                  | 14.240.000             |
| VIII. Activos Financieros      |                               |                                       |   |                                      | 2.490.000                          | 2.490.000                       |                  | 2.490.000              |
| IX. Pasivos Financieros        |                               |                                       |   |                                      |                                    | 0                               | 3.200.000        | 3.200.000              |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO 2021</b>  | <b>115.385.366</b>            | <b>38.242.858</b>                     | <b>38.046.783</b>                       | <b>14.191.374</b>                    | <b>44.683.618</b>                  | <b>250.550.000</b>              | <b>4.450.000</b> | <b>255.000.000</b>     |
| % S/ Gto. No Deuda Pública     | 46,1%                         | 15,3%                                 | 15,2%                                   | 5,7%                                 | 17,8%                              | 100,0%                          |                  |                        |
| Idem. Presupuesto 2020         | 44,7%                         | 15,0%                                 | 16,5%                                   | 5,9%                                 | 17,9%                              |                                 |                  |                        |

Del análisis del Presupuesto por los distintos programas de gasto y su peso sobre el gasto total excluidos los relativos a la deuda pública, se obtiene lo siguiente:

- **Área de Gasto 1: Servicios Públicos Básicos.-** Se recogen aquí los créditos destinados a gastos tales como Seguridad Ciudadana, Vivienda y Urbanismo, Recogida y Tratamiento de Residuos, Limpieza Viaria y Medio Ambiente.
- **Área de Gasto 2: Actuaciones de Protección y Promoción Social.-** En esta área de gasto se incluye el presupuesto destinado a políticas de Fomento del Empleo y Servicios Sociales.
- **Área de Gasto 3: Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente.-** Incluye los gastos relativos a actuaciones en materia de Educación, Cultura y Deportes.
- **Área de Gasto 4: Actuaciones de Carácter Económico.-** Recoge el Presupuesto destinado a Transporte Público, Infraestructuras, comercio y Turismo.

IIb.5

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Firmado             | Fecha y hora | 24/11/2020 10:39:44 |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|--------------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martinez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |              |                     |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |              |                     |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado |                     |              |                     |
| Observaciones                 |   | Página  | 5/6                 |              |                     |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |              |                     |





- **Área de Gasto 9: Actuaciones de Carácter General.-** Refleja los gastos destinados a Órganos de Gobierno, Servicios de Carácter General y Administración Financiera y Tributaria.
- **Área de Gasto 0: Deuda Pública.-** Recoge los gastos destinados al pago de intereses y amortizaciones derivadas de las operaciones de endeudamiento suscritas, así como la previsión de amortizaciones anticipadas.

IIb.6

| Código Seguro De Verificación | uFLmRis100LvX+B//DQz2A==  | Estado  | Fecha y hora        |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Firmado Por                   | Juan Jose Martinez Diaz - Concejal del Área de Hacienda, Recursos Humanos y Patrimonio y del Área de Acción Social  | Firmado | 24/11/2020 10:39:44 |
|                               | Rogelio Padron Coello - Coordinador/a General de Hacienda y Política Financiera   | Firmado | 24/11/2020 10:02:15 |
|                               | Francisco Sanchez Perez - Director/a General de Gestion Presupuestaria y Contratacion   | Firmado | 24/11/2020 09:52:19 |
| Observaciones                 |   | Página  | 6/6                 |
| Url De Verificación           | <a href="https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==">https://sede.santacruzdetenerife.es/verifirma/code/uFLmRis100LvX+B//DQz2A==</a> |         |                     |

