



Departamento: **HACIENDA INTERVENCIÓN**  
 Expediente: **001/2021/4742**  
 Asunto: **CUENTA GENERAL 2020**

**MEMORIA DEMOSTRATIVA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PROGRAMADOS**

**Entidad: Excmo. Ayuntamiento de Elda**  
**Año: 2.020**

Al objeto de dar cumplimiento con lo establecido en el art. 211 b) del Texto Refundido la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por RD Legislativo 2/2004 se establece como referencia las memorias de la Presidencia que acompañan al Presupuesto, siendo estas por tanto el documento base en el análisis del cumplimiento de objetivos.

Siguiendo los citados documentos, los epígrafes que se van a tratar son los siguientes:

- 1º Análisis por áreas de gasto del presupuesto de Gastos
- 1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos
- 2º Análisis Económico del Presupuesto de Ingresos

Es necesario señalar que el Presupuesto General del Ejercicio 2.020 fue aprobado provisionalmente con fecha 17 de febrero de 2020, y por acuerdo de Pleno de este Excmo. Ayuntamiento de Elda de fecha 21 de mayo de 2018 fue aprobado el Plan Económico Financiero para los ejercicios 2018 y 2019, cuyos objetivos se cumplieron en la liquidación del presupuesto del ejercicio 2019, ejercicio en que finalizó la vigencia el mencionado Plan.

Con la finalidad de simplificar esta memoria, los cálculos porcentuales se tratan con dos decimales.

**1º Análisis por Áreas de gasto del Presupuesto de Gastos**

- Los datos a nivel de áreas de gasto, comparativos entre previsiones y liquidaciones quedan sintetizados en el siguiente cuadro:

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web	
Código Seguro de Verificación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





ÁREA DE GASTO	GASTOS PREVISTOS 2.020	GASTOS LIQUIDADOS 2.020	GRADO CUMP.OBJ
O.DEUDA PUBLICA	502.498,88	0,00	0,00%
1.SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	20.361.668,03	16.906.703,61	83,03%
2.ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	4.188.994,62	3.976.642,22	94,93%
3.PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE	9.383.822,87	6.357.203,13	67,75%
4.ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	2.289.734,31	2.118.461,97	92,52%
9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	8.413.075,60	7.227.892,20	85,91%
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>45.139.794,31</b>	<b>36.586.903,13</b>	<b>81,05%</b>

De los datos anteriores, se observa como el grado de cumplimiento del Presupuesto del año 2.020 es de un 81,05 %, aspecto que se verá también con más detalle en el epígrafe 2º de esta memoria, debido fundamentalmente a inversiones incluidas en el presupuesto inicial, o incorporadas mediante generación de crédito o incorporación de remanentes, y no gastados en las áreas de gasto 1 y 9, constituyendo la mayor ejecución presupuestaria el área 2, con actuaciones de protección y promoción social, consecuencia de la pandemia de COVID 19.

ÁREA DE GASTO	2.019	2.020	VARIACIÓN ABS.	VARIACIÓN
O. DEUDA PUBLICA	0,00	0,00		
1.SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	17.644.654,56	16.906.703,61	-737.950,95	-4,18%
2.ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	3.082.461,64	3.976.642,22	894.180,58	29,01%
3.PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE	7.436.594,31	6.357.203,13	-1.079.391,18	-14,51%
4.ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	2.754.698,45	2.118.461,97	-636.236,48	-23,10%
9. ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	6.761.542,77	7.227.892,20	466.349,43	6,90%
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>37.679.951,73</b>	<b>36.586.903,13</b>	<b>-1.093.048,60</b>	<b>-2,90%</b>

La variación en la ejecución del presupuesto entre 2.019 y 2.020 supone una disminución del 2,90%, de la ejecución del presupuesto disminuyendo en todas las áreas de gasto, excepto la 2, y con menor incidencia de expedientes de reconocimiento extrajudicial aprobados en el ejercicio.

## 2º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos

- Los datos a nivel económico, comparando previsiones y ejecuciones, son los siguientes:

GASTOS	CREDITOS TOTALES	OBLIG.RECONO.	ESTADO EJECUCIÓN	GRADO CUMPLI. OBJETIVOS
1.GASTOS DE PERSONAL	16.059.987,82	14.865.397,23	-1.194.500,59	92,56%
2.GASTOS EN BIENES CTES.	15.456.637,60	13.567.317,22	-1.889.320,38	87,78%
3.GASTOS FINANCIEROS	152.579,15	33.774,49	-118.804,66	22,14%
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.741.680,56	5.555.651,56	-186.029,00	96,76%
<b>Gastos corrientes</b>	<b>37.410.795,13</b>	<b>34.022.140,50</b>	<b>-3.388.654,63</b>	<b>90,94%</b>



Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
Interventor  
02/07/2021  
Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
Jefa Oficina Contabilidad  
01/07/2021

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001

Url de validación <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadatos Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original



5.FONDO DE CONTINGENCIA				
6.INVERSIONES REALES	7.000.112,63	2.507.052,96	-4.493.059,67	35,81%
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	51.387,67	1.089,67	-50.298,00	2,12%
8.ACTIVOS FINANCIEROS	175.000,00	56.620,00	-118.380,00	32,35%
9.PASIVOS FINANCIEROS	502.498,88	0,00	-502.498,88	0,00%
<b>Gastos de capital</b>	<b>7.728.999,18</b>	<b>2.564.762,63</b>	<b>-5.164.236,55</b>	<b>33,18%</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>45.139.794,31</b>	<b>36.586.903,13</b>	<b>-8.552.891,18</b>	<b>81,05%</b>

Se observa con claridad, unos niveles de ejecución razonables en todo lo que es gasto corriente, siendo el grado de ejecución del conjunto de todos ellos de un 90,94%. El grado de cumplimiento en el capítulo 1 de gastos de personal corresponde a falta de cobertura de plazas vacantes existentes en la plantilla, o bajas por incapacidad temporal, jubilaciones, siendo del 92,56% respecto al presupuesto definitivo.

Así mismo se han producido remanentes de crédito en el artículo el artículo 21 referido a mantenimiento de edificios, maquinaria y otro activo no corriente, en el artículo 22 gastos en bienes corrientes y servicios, fundamentalmente en el suministro de energía eléctrica por la falta de facturación y combustibles, también se constatan en el concepto 226 ahorros en gastos generales y actividades a organizar por las distintas concejalías por la suspensión de actividades como consecuencia de la situación de emergencia sanitaria provocada por la pandemia del COVID 19, y en el concepto 227 de trabajos realizados por otras empresas quedan remanentes de crédito referidos a la compensación económica por servicios de recaudación de SUMA Gestión Tributaria, con menor importe recaudado respecto a los ejercicios anteriores, por la crisis económica provocada por la pandemia, tratamiento de residuos, ejecuciones subsidiarias de obras cuyos expedientes están en tramitación a final del ejercicio 2020, así como otros presupuestados en las distintas concejalías y no ejecutados.

Por el contrario, en gastos de capital las diferencias son mayores, alcanzando una ejecución total del 33,18 %, por la ejecución del 35,81 % en inversiones, que no han sido ejecutadas durante este ejercicio sobre todo referidas a inversiones en la red de abastecimiento de aguas, o las obras en instalaciones deportivas del circuito Pumptrack Por otra parte se han iniciado los proyectos de obras de remodelación de instalaciones educativas financiadas dentro del programa EDIFICANT, con la contratación de la elaboración de proyectos, así como la tramitación de expedientes de contratación de direcciones de obras y ejecuciones de obras, actuaciones que han sido objeto de reprogramación a ejercicios posteriores.

- A continuación, se procede a analizar las variaciones de ejecución en el gasto respecto al ejercicio de 2.020 desde la vertiente económica, con el fin de apreciar su evolución en el tiempo tomando, igualmente, datos ya liquidados. Así:

GASTOS	2019	2020	VARIACIÓN	VARIACIÓN ABSOLUTA
--------	------	------	-----------	--------------------



Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad  
Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original



1. GASTOS DE PERSONAL	15.234.877,50	14.865.397,23	-2,43%	-369.480,27
2. GASTOS EN BIENES CTES.	14.068.908,24	13.567.317,22	-3,57%	-501.591,02
3. GASTOS FINANCIEROS	36.362,46	33.774,49	-7,12%	-2.587,97
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.354.354,00	5.555.651,56	27,59%	1.201.297,56
<b>Gastos corrientes</b>	<b>33.694.502,20</b>	<b>34.022.140,50</b>	<b>0,97%</b>	<b>327.638,30</b>
5. FONDO DE CONTINGENCIA				
6. INVERSIONES REALES	3.874.376,64	2.507.052,96	-35,29%	-1.367.323,68
7. TRANSFERENCIAS CAPITAL	16.052,89	1.089,67	-93,21%	-14.963,22
8. ACTIVOS FINANCIEROS	95.020,00	56.620,00	-40,41%	-38.400,00
9. PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00		
<b>Gastos de capital</b>	<b>3.985.449,53</b>	<b>2.564.762,63</b>	<b>-35,65%</b>	<b>-1.420.686,90</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>37.679.951,73</b>	<b>36.586.903,13</b>	<b>-2,90%</b>	<b>-1.093.048,60</b>

La variación en la ejecución del presupuesto entre 2.020 y 2.019 supone, una disminución del 2,90%, siendo el aumento de gastos corrientes del 0,97% y una disminución en gastos de capital de 35,65%, motivada fundamentalmente por la ejecución de las Inversiones financieramente sostenibles en 2019, financiadas con remanente de tesorería, así como la inejecución de otras inversiones financiadas por otras administraciones públicas, destacando cómo se ha mencionado anteriormente el plan de renovación de infraestructuras educativas.

Así, por capítulos, el decremento que se produce en el capítulo 1 de gastos de personal es debido a que durante el ejercicio 2020, se ha ejecutado una menor dotación de efectivos en el programa EMCUJU, así como a la aplicación de la modificación 3 de la RPT, durante todo el ejercicio, no se ha dado cobertura a plazas vacantes, en plantilla o por jubilaciones, así como un importe más elevado en Incapacidades Temporales a cargo de la Seguridad Social, como consecuencia de la crisis sanitaria provocada por la COVID 19.

En el capítulo 2 de gastos en bienes corrientes y servicios se produce una disminución de la ejecución del presupuesto del 3,57%, por la suspensión de contratos y realización de actividades consecuencia del estado de alarma declarado, menores expedientes de reconocimiento extrajudicial de créditos, y la mejora en la ejecución del presupuesto en con la presentación de facturas por suministro eléctrico, combustibles, mantenimientos, etc..

Así mismo se produce un decremento en el capítulo de gastos financieros por el menor importe por pago de intereses de demora consecuencia de las sentencias notificadas en el ejercicio.

La transferencias corrientes sufren un aumento del 27,59%, debido fundamentalmente al aumento en aportaciones a organismos autónomos municipales en un 37% respecto a 2019. Las modificaciones de crédito en las aplicaciones del artículo 41, han sido financiadas con remanente de tesorería de 2019, con bajas de otras aplicaciones y con aportaciones de otras administraciones, para transferir al Organismo Autónomo Instituto Municipal de Servicios Sociales, el importe necesario para sufragar los gastos en políticas sociales para paliar la situación de emergencia social causada por la pandemia de la COVID

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación d08bfa302b0497db28f0224e692139f001  
Url de validación <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>  
Metadatos Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





19, así cómo el aumento de las aportaciones al Organismo Autónomo Instituto de Desarrollo de Elda y Servicios Administrativos, que a su vez a concedido ayudas a empresarios autónomos y pequeñas y medianas empresas, con el fin de salvaguardar el tejido industrial, comercial y de servicios de la ciudad de Elda, consecuencia de la crisis económica provocada por la pandemia de la COVID 19. Las transferencias a asociaciones sin fines de lucro han aumentado en un 2,28% comparando las subvenciones devengadas en 2019 con las devengadas en 2020, y las aportaciones , y aportaciones a consorcios y mancomunidad han aumentado en un 12,55%

Respecto a los gastos de capital, se produce una disminución total de 35,65%, motivada por una ejecución del capítulo 6 destinado a inversiones reales ejecutadas durante el ejercicio 2019 ( IFS, Plan Provincial de Obras, Remodelación y mejora del Póligono Industrial PICA) así cómo la tramitación de los expedientes de contratación del programa EDIFICANT, en fase de autorización y compromiso del gasto al final del ejercicio 2020. Las transferencias de capital con una disminución del 93,21% tienen un efecto poco significativo, así cómo la disminución del 40,41% en el capítulo 8 de activos financieros, concesión de anticipos a corto y largo plazo al personal.

### 3º Análisis Económico del Presupuesto de Ingresos

Siguiendo la estructura marcada por la Memoria del Presupuesto, las previsiones de ingreso y los derechos reconocidos netos quedan reflejados en la siguiente tabla:

INGRESOS	PREVISION DEFINITIVA	D.R.	GRADO CUMP.OBJ.	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS	19.819.868,73	18.943.867,65	95,58%	-876.001,08
2.IMPUESTOS INDIRECTOS	234.417,99	338.920,56	144,58%	104.502,57
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	4.429.605,47	4.055.879,34	91,56%	-373.726,13
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.458.259,26	15.778.034,01	102,70%	319.774,75
5.INGRESOS PATRIMONIALES	66.167,28	87.761,17	132,64%	21.593,89
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>40.008.318,73</b>	<b>39.204.462,73</b>	<b>97,99%</b>	<b>-803.856,00</b>
6.ENAJEN.INV.REALES	0,00	0,00		
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	2.144.869,78	984.562,71	45,90%	-1.160.307,07
8.ACTIVOS FINANCIEROS	2.986.605,80	57.212,76	1,92%	-2.929.393,04
9.PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00		
<b>Ingresos de capital</b>	<b>5.131.475,58</b>	<b>1.041.775,47</b>	<b>20,30%</b>	<b>-4.089.700,11</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>45.139.794,31</b>	<b>40.246.238,20</b>	<b>89,16%</b>	<b>-4.893.556,11</b>

Se observa que los ingresos corrientes, alcanzan un 97,99% de los objetivos previstos, de forma que el grado de ejecución del capítulo 1 de impuestos directos es del 95,58%, y el del capítulo 3, de tasas y otros ingresos del 91,56%, marcados ambos por la menor recaudación consecuencia de la situación de crisis sanitaria

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación: **d08bfa302b0497db28f0224e692139f001**  
 Url de validación: <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>  
 Metadatos: Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





Destaca el capítulo 1 de impuestos directos el porcentaje de ejecución del presupuesto de 97,75 % en Impuesto sobre Bienes Inmuebles, el 96,46% en Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica, y la ejecución del 38,82% respecto a la previsión presupuestaria en las liquidaciones efectuadas por Impuesto sobre Incremento de Valor de los terrenos de naturaleza urbana.

En el capítulo 2 de impuestos indirectos, los derechos reconocidos netos suponen el 144,58% de las previsiones definitivas por Impuesto de Construcciones, Instalaciones y Obras.

En tasas y otros ingresos el grado de cumplimiento de objetivos es del 91,56%, por la cobertura de las previsiones definitivas con liquidaciones de tasas, precios públicos y otros ingresos por reintegro de pagos de ejercicios cerrados. Las tasas por servicios prestados se han liquidado por encima de las previsiones en un 100,57% referidas a licencias urbanísticas, servicios cementerios y retirada de vehículos, y las tasas de aprovechamiento por ocupación del dominio público se han liquidado en el porcentaje del 89,66% de las previsiones, derivado de la suspensión de liquidaciones de ocupación de terrazas durante el ejercicio 2020, por la situación de crisis sanitaria, que también ha repercutido en las liquidaciones por precios públicos por servicios deportivos o cultural, que se han liquidado en un 37,04% de las previsiones definitivas, así como otros ingresos diversos, liquidados en un 82,94%, destacando la ejecución de multas, liquidada en un 65,71% de la previsión inicial del presupuesto.

Dentro del capítulo 4 se ha cubierto el 102,07% de las previsiones totales, se ha producido la liquidación definitiva de la participación en tributos del Estado del ejercicio 2018, transferencias del transporte público de 2019 y 2020, y de ingreso pendiente de la Generalitat Valenciana por el Fondo de Cooperación Municipal correspondiente a los ejercicios 2019 y 2020, y por la financiación del programa EMCUJU 2019/2020.

En ingresos de capital, el grado de cumplimiento de objetivos es del 20,30%, porcentaje que es consecuencia del bajo cumplimiento de objetivos en el capítulo 8 del presupuesto, por la financiación de obligaciones con remanente de tesorería para gastos con financiación afectada y remanente de tesorería para gasto generales para Gasto en Política social, equiparable a Inversiones Financieramente Sostenibles, que no da lugar al reconocimiento de derechos, por un importe total de 2.811.605,80 €. Por otra parte, quedan pendiente de reconocer derechos por subvenciones de capital, con un grado de ejecución del 45,90%, por expedientes de contratación de obras del Plan Edificant, financiado por la Generalitat Valenciana, no obstante se ha ingresado la subvención de capital del IVACE correspondiente a obras ejecutadas de remodelación del Polígono Campo Alto, y la subvención de capital del Plan Provincias de Obras y Servicios 2018 de la Excma. Diputación Provincial de Alicante por la remodelación de calles Maximiliano García Soriano, y el Plan de inversiones financieramente sostenibles 2019 de la Excma. Diputación Provincial de Alicante, calle Trinquete.

Firma 1 de 2	M. Carmen Molina Mas	01/07/2021	Jefa Oficina Contabilidad
Firma 2 de 2	Santiago Gómez Ferrandiz	02/07/2021	Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web	
Código Seguro de Validación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original







Al igual que se ha hecho en el análisis los gastos, procedemos a analizar las variaciones de ejecución en presupuesto de ingresos respecto al ejercicio de 2.019, con el fin de apreciar su evolución en el tiempo tomando datos ya liquidados. Así:

INGRESOS	2019	2020	CRECIMIENTO REAL INGRESOS	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS	19.841.680,06	18.943.867,65	-4,52%	-897.812,41
2.IMPUESTOS INDIRECTOS	287.409,53	338.920,56	17,92%	51.511,03
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	4.818.343,13	4.055.879,34	-15,82%	-762.463,79
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.478.166,56	15.778.034,01	8,98%	1.299.867,45
5.INGRESOS PATRIMONIALES	92.831,07	87.761,17	-5,46%	-5.069,90
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>39.518.430,35</b>	<b>39.204.462,73</b>	<b>-0,79%</b>	<b>-313.967,62</b>
6.ENAJEN.INV.REALES	0,00	0,00		
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	308.437,73	984.562,71	219,21%	676.124,98
8.ACTIVOS FINANCIEROS	95.020,00	57.212,76	-39,79%	-37.807,24
9.PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00		
<b>Ingresos de capital</b>	<b>403.457,73</b>	<b>1.041.775,47</b>	<b>158,21%</b>	<b>638.317,74</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>39.921.888,08</b>	<b>40.246.238,20</b>	<b>0,81%</b>	<b>324.350,12</b>

A la vista de esta tabla se observa que existe un incremento poco significativo en la ejecución del presupuesto de 2.020 respecto al de 2.019 del 0,81 %. Por un lado, los ingresos corrientes sufren un decremento del 0,79%. Los motivos fundamentales son la disminución del capítulo 1 de impuestos directos, por la disminución del 0,47 % en los derechos reconocidos netos por IBI urbana y el 13,25 % en IBI rústica, así como el -73,06% en las liquidaciones Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana respecto al ejercicio 2019, por la suspensión durante seis meses de los plazos de recaudación tributaria, consecuencia del estado de alarma provocado por la pandemia de la COVID 19.

En el capítulo 2 de impuestos indirectos por Impuesto de Construcciones se produce un incremento del 17,92%; el capítulo 3 de tasas y otros ingresos se decreta en un 15,82% respecto a la liquidación del ejercicio 2019, consecuencia de la suspensión de plazos en recaudación decretada por el estado de alarma, así como la suspensión de servicios y actividades, provocada por la pandemia de la COVID 19, y el capítulo de transferencias corrientes aumenta en un 8,98 % sobre todo por el aumento en la participación de tributos del Estado, e ingresos de la Generalitat Valenciana del ejercicio anterior, cobrados en 2020.

El capítulo 5 sufre un decremento del 5,46% por la falta de liquidación del fondo de renovación de las instalaciones de la red de aguas correspondiente a 2020.

Por otra parte en ingresos de capital aumentan un 158,21% respecto al ejercicio 2019, motivado fundamentalmente por el aumento del 219,21% en las subvenciones de capital vinculadas a obras terminadas. Plan Provincial de la Diputación correspondiente al

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad  
Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación d08bfa302b0497db28f0224e692139f001

Url de validación <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadatos Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





ejercicio 2018, remodelación de calle Maximiliano García Soriano, y Generalitat Valenciana de proyecto de remodelación del Polígono Campo Alto, cuya ejecución ha finalizado . Respecto al capítulo 8 se ha producido un decremento del 39,79% y con importe poco significativo en anticipos al personal tanto a corto como a largo plazo.

**Entidad: Organismo Autónomo Instituto Municipal de Servicios Sociales de Elda**  
**Año: 2.020**

En este Organismo Autónomo, que actúa en tres áreas de gasto ( Actuaciones de protección y promoción social, producción de bienes públicos de carácter preferente y actuaciones de carácter general), la memoria de la Presidencia sólo se realiza en el aspecto económico. Por ello se tratará los siguientes epígrafes:

- 1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos
- 2º Análisis Económico del Presupuesto de Ingresos

**1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos**

- Los datos referidos a liquidaciones y previsiones son los siguientes:

GASTOS	CREDITOS TOTALES	O.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	1.721.673,90	1.438.662,18	83,56%	-283.011,72
2.GASTOS EN BIENES CTES.	700.030,26	574.873,07	82,12%	-125.157,19
3.GASTOS FINANCIEROS				
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.590.626,17	1.280.881,55	80,53%	-309.744,62
<b>Gastos corrientes</b>	<b>4.012.330,33</b>	<b>3.294.416,80</b>	<b>82,11%</b>	<b>-717.913,53</b>
5. FONDO CONTINGENCIA				
6.INVERSIONES REALES	20.995,50	2.584,50	12,31%	-18.411,00
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL				
8.ACTIVOS FINANCIEROS	12.200,00			-12.200,00
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Gastos de capital</b>	<b>33.195,50</b>	<b>2.584,50</b>	<b>7,79%</b>	<b>-30.611,00</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>4.045.525,83</b>	<b>3.297.001,30</b>	<b>81,50%</b>	<b>-748.524,53</b>

Se observa como el nivel de cumplimiento de objetivos en gasto corriente alcanza el 82,11%, mientras que las asignaciones el gastos de capital se ejecutan en un 7,79%. El grado de cumplimiento total de objetivos es del 81,50% por la no cobertura de plazas vacantes y la ejecución de los capítulos 2 y 4.

- Siguiendo el esquema de la memoria de la Presidencia, se considera conveniente por esta Intervención, analizar las variaciones de ejecución en el gasto respecto al ejercicio de 2.019, con el fin de apreciar la evolución en el tiempo de la ejecución de los gastos, por lo que tomaremos datos de liquidación. Así:

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web	
Código Seguro de Validación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original







GASTOS	2019	2020	CRECIM.REAL GASTOS	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	1.203.519,63	1.438.662,18	19,54%	235.142,55
2.GASTOS EN BIENES CTES.	338.701,31	574.873,07	69,73%	236.171,76
3.GASTOS FINANCIEROS	0,00			
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	649.223,10	1.280.881,55	97,29%	631.658,45
<b>Gastos corrientes</b>	<b>2.191.444,04</b>	<b>3.294.416,80</b>	<b>50,33%</b>	<b>1.102.972,76</b>
6.INVERSIONES REALES	5.826,48	2.584,50	-55,64%	-3.241,98
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	0,00			
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS	0,00			
<b>Gastos de capital</b>	<b>8.226,48</b>	<b>2.584,50</b>	<b>-55,64%</b>	<b>-3.241,98</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>2.199.670,52</b>	<b>3.297.001,30</b>	<b>50,05%</b>	<b>1.099.730,78</b>

Se produce un incremento en la ejecución del gasto corriente del 50,33 %, como consecuencia del aumento en gasto social para paliar las consecuencias de la pandemia de la COVID 19, en transferencias corrientes con un aumento de 97,29%, en gastos de personal en un 19,54%, y en gastos en bienes corrientes y servicios, en un 69,73% y una disminución del 55,64% en gastos de capital por las inversiones. Globalmente, la ejecución de gastos entre los dos ejercicios aumenta en un 50,05%.

- En cuanto a los ingresos, la comparativa entre previsiones los derechos reconocidos netos quedan reflejados en la siguiente tabla:

INGRESOS	PREVISION DEFINITIVA	D.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				
2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	1.495,50	3.898,00	260,65%	2.402,50
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.986.813,66	3.795.460,85	95,20%	-191.252,81
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2.692.431,06</b>	<b>3.799.358,85</b>	<b>95,26%</b>	<b>-188.950,31</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	19.500,00			-19.500,00
8.ACTIVOS FINANCIEROS	37.716,67			-37.716,67
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>57.216,67</b>	<b>0,00</b>		<b>-57.216,67</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>4.045.525,83</b>	<b>3.799.358,85</b>	<b>93,92%</b>	<b>-246.166,98</b>

El grado de cumplimiento de objetivos en ingresos corrientes es del 95,26%, por la liquidación de las transferencias corrientes inferior a la presupuestada de la Generalitat Valenciana en transferencias de servicios sociales generales, dependencia, cuyo ingreso se ha producido en el ejercicio 2021. Es necesario señalar que las transferencias para paliar las consecuencias de la emergencia sanitaria producida por la COVID 19 de todas las

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación	d08bfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





administraciones, Generalitat, Diputación, y la propia Entidad Local, se han ingresado en su totalidad.

- Procedemos a analizar las variaciones de ejecución en presupuesto de ingresos respecto al ejercicio de 2.019. Así:

INGRESOS	2019	2020	CRECIM.REAL INGRESOS	VAR.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				
2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	5.109,32	3.898,00	-23,71%	-1.211,32
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.408.126,63	3.795.460,85	57,61%	1.387.334,22
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2.413.235,95</b>	<b>3.799.358,85</b>	<b>57,44%</b>	<b>1.386.122,90</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	2.452,89		-100,00%	-2.452,89
8.ACTIVOS FINANCIEROS	2.400,00		-100,00%	-2.400,00
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>4.852,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-4.852,89</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>2.418.088,84</b>	<b>3.799.358,85</b>	<b>57,12%</b>	<b>1.381.270,01</b>

Se observa un incremento del 57,44% respecto a la ejecución del presupuesto de 2.019 en ingresos corrientes por aumento en transferencias corrientes de otras administraciones, en correlación con el aumento en gastos como consecuencia de los mayores ingresos de la Entidad Local, Generalitat Valenciana con destino a gasto social para paliar las consecuencias de la pandemia de la COVID 19. En ingresos de capital el decremento está, motivado por las transferencias de capital del Excmo. Ayuntamiento, relacionadas con las inversiones ejecutadas.

**Entidad: Fundación - Escuela de relaciones Laborales de Elda**  
**Año: 2.020**

Este Organismo Autónomo tiene un campo de acción en el Área de gasto 3 de producción de bienes públicos de carácter preferente, por lo que la memoria de la Presidenta tan sólo se realiza en el aspecto económico. Por ello se tratará los siguientes epígrafes:

- 1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos
- 2º Análisis Económico del Presupuesto de Ingresos

**1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos**

- Los datos referidos a liquidaciones y previsiones son los siguientes:

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad  
Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





GASTOS	CREDITOS TOTALES	O.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	388.047,11	372.003,20	95,87%	-16.043,91
2.GASTOS EN BIENES CTES.	31.213,31	12.317,66	39,46%	-18.895,65
3.GASTOS FINANCIEROS	150,00			-150,0
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.000,00	10.174,75	67,83%	-4.825,25
<b>Gastos corrientes</b>	<b>434.410,42</b>	<b>394.495,61</b>	<b>90,81%</b>	<b>-39.914,81</b>
6.INVERSIONES REALES	2.887,67	421,60	14,60%	-2.466,07
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL				
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Gastos de capital</b>	<b>2.887,67</b>	<b>421,60</b>	<b>14,60%</b>	<b>-2.466,07</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>437.298,09</b>	<b>394.917,21</b>	<b>90,31%</b>	<b>-42.380,88</b>

El nivel de cumplimiento de objetivos en gasto corriente alcanza el 90,31 %, mientras que las asignaciones el gastos de capital se ejecutan en un 14,60%. El grado de cumplimiento total de objetivos es del 90,31 % por la menor ejecución en gastos corrientes sobre las previsiones totales.

- Siguiendo el esquema de la memoria de la Presidencia, se procede a analizar las variaciones de ejecución en el gasto respecto al ejercicio de 2.019, con el fin de apreciar la evolución en el tiempo de la ejecución de los gastos, por lo que tomaremos datos de liquidación. Así:

GASTOS	2019	2020	CRECIM.REAL GASTOS	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	355.878,56	372.003,20	4,53%	16.124,64
2.GASTOS EN BIENES CTES.	14.377,70	12.317,66	-14,33%	-2.060,04
3.GASTOS FINANCIEROS	0,00			
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.606,18	10.174,75	18,23%	1.568,57
<b>Gastos corrientes</b>	<b>378.862,44</b>	<b>394.495,61</b>	<b>4,13%</b>	<b>15.633,17</b>
6.INVERSIONES REALES	5.835,31	421,60	-92,78%	-5.413,71
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL				
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Gastos de capital</b>	<b>5.835,31</b>	<b>421,60</b>	<b>-92,78%</b>	<b>-5.413,71</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>384.697,75</b>	<b>394.917,21</b>	<b>2,66%</b>	<b>10.219,46</b>

El incremento en la ejecución del gasto corriente es del 4,13 %, por el aumento en gastos de personal, y el aumento del gasto en transferencias del 18,23% %, mientras que el gasto de capital disminuye en 92,78 % con un montante poco significativo, lo que trae como consecuencia un ligero aumento del gasto global respecto al año 2.019 del 2,66%.

- Las previsiones de ingreso y los derechos reconocidos netos quedan reflejados en la siguiente tabla:

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación	d08bfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





INGRESOS	PREVISION DEFINITIVA	D.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				
2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	72.035,47	48.672,37	67,57%	-23.363,10
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	362.374,95	362.374,95	100,00%	
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>434.410,42</b>	<b>411.047,32</b>	<b>94,62%</b>	<b>-23.363,10</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	2.887,67			-2.887,67
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>2.887,67</b>		<b>0,00%</b>	<b>-2.887,67</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>437.298,09</b>	<b>411.047,32</b>	<b>94,00%</b>	<b>-26.250,77</b>

El grado global de cumplimiento de objetivos es del 94,00%, ligeramente superior al grado de ejecución de gastos analizado anteriormente.

Procedemos a analizar las variaciones de ejecución en presupuesto de ingresos respecto al ejercicio de 2.019. Así:

INGRESOS	2019	2020	CRECIM.REAL INGRESOS	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				
2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	50.586,67	48.672,37	-3,78%	-1.914,30
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	351.490,17	362.374,95	3,10%	10.884,78
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>402.076,84</b>	<b>411.047,32</b>	<b>2,23%</b>	<b>8.970,48</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL				
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>0,00</b>			
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>402.076,84</b>	<b>411.047,32</b>	<b>2,23%</b>	<b>8.970,48</b>

Se produce un incremento respecto a la ejecución del presupuesto de 2.019 del 2,23%, por el incremento de ingresos por transferencias corrientes del Ayuntamiento del 3,10%, que compensa la disminución de tasas por matriculación de alumnos del 3,78%.

**Entidad: Instituto de Desarrollo de Elda y Servicios administrativos.**  
**Año: 2.020**

Firma 1 de 2 M. Carmen Molina Mas 01/07/2021 Jefa Oficina Contabilidad  
Firma 2 de 2 Santiago Gómez Ferrandiz 02/07/2021 Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001  
Url de validación <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>  
Metadatos Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





Este Organismo Autónomo tiene un campo de acción en tres áreas de gasto ( actuaciones de protección y promoción social, actuaciones de carácter económico y actuaciones de carácter general. El análisis del cumplimiento de objetivos se realizará únicamente a nivel económico, por lo que se tratarán los siguientes epígrafes

- 1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos
- 2º Análisis Económico del Presupuesto de Ingresos

### 1º Análisis Económico del Presupuesto de Gastos

- Los datos referidos a liquidaciones y previsiones son los siguientes:

GASTOS	CREDITOS TOTALES	O.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	2.047.307,14	874.621,23	42,72%	-1.172.685,91
2.GASTOS EN BIENES CTES.	311.544,43	163.180,78	52,38%	-148.363,65
3.GASTOS FINANCIEROS	2.600,00	87,74	3,37%	-2.512,26
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	947.324,42	439.485,90	46,39%	-507.838,52
<b>Gastos corrientes</b>	<b>3.308.775,99</b>	<b>1.477.375,65</b>	<b>44,65%</b>	<b>-1.831.400,34</b>
5. FONDO DE CONTINGENCIA				
6.INVERSIONES REALES	3.500,00	3.230,89	92,31%	-269,11
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL				
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Gastos de capital</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.230,89</b>	<b>92,31%</b>	<b>-269,11</b>
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>3.312.275,99</b>	<b>1.480.606,54</b>	<b>44,70%</b>	<b>-1.831.669,45</b>

El nivel de cumplimiento de objetivos en gasto corriente únicamente alcanza el 44,65% mientras que las asignaciones el gastos de capital se ejecutan en un 92,31%. El grado de cumplimiento total de objetivos es del 44,70%. Ésta se considera una cifra escasa si se toma como horquilla de variación un 10%, pero está motivada por el traspaso en la ejecución de programas de fomento de empleo financiados por la Generalitat al ejercicio siguiente.

Siguiendo con la estructura marcada en los anteriores organismos, se procede a analizar las variaciones de ejecución en el gasto respecto al ejercicio de 2.019:

GASTOS	2019	2020	CRECIM.REAL GASTOS	VAR.ABS.
1.GASTOS DE PERSONAL	953.756,77	874.621,23	-8,30%	-78.135,54
2.GASTOS EN BIENES CTES.	141.091,89	163.180,78	15,66%	22.088,89
3.GASTOS FINANCIEROS	50,36	87,74	74,23%	37,38
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	76.709,92	439.485,90	472,92%	362.775,98
<b>Gastos corrientes</b>	<b>1.171.608,94</b>	<b>1.477.375,65</b>	<b>26,10%</b>	<b>305.766,71</b>
5. FONDO DE CONTINGENCIA				
6.INVERSIONES REALES	15.613,83	3.230,89	-79,31%	-12.382,94
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	0,00			
8.ACTIVOS FINANCIEROS	0,00			
9.PASIVOS FINANCIEROS	0,00			

Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor  
Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación	d08bfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





Gastos de capital	15.613,83	3.230,89	-79,31%	-12.382,94
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>1.187.222,77</b>	<b>1.480.606,54</b>	<b>24,71%</b>	<b>293.383,77</b>

Se produce un incremento en la ejecución del gasto del 24,71%, destacando los incrementos en gastos corrientes de 26,10 %, motivado por la disminución en gastos de personal por menor dotación para programas de fomento de empleo, el gasto en bienes corrientes y servicios ha aumentado en el 15,66 %, y en transferencias corrientes han aumentado en un 472,92%, por ayudas a PYMES y autónomos para paliar las consecuencias de la crisis económica provocada por la pandemia de la COVID 19, financiadas con subvenciones de la Entidad Local y Diputación de Alicante, así como los programas de fomento de empleo financiados por la Generalitat Valenciana. Los gastos de capital han disminuido en un 79,31%.

- Siguiendo la Memoria del Presupuesto, las previsiones de ingreso y los derechos reconocidos netos quedan reflejados en la siguiente tabla:

INGRESOS	PREVISION DEFINITIVA	D.R.	GRADO CUMPL.OBJ.	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				
2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	1.800,00	-1.392,52	-77,36%	-3.192,52
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.281.475,99	1.374.20,78	41,88%	-1.907.205,21
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>3.283.275,99</b>	<b>1.372.878,26</b>	<b>41,81%</b>	<b>-1.910.397,73</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	29.000,00			-29.000,00
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>29.000,00</b>			<b>-29.000,00</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>3.312.275,99</b>	<b>1.372.878,26</b>	<b>41,45%</b>	<b>-1.939.397,73</b>

El grado global de cumplimiento de objetivos es del 41,45% por el grado de realización de los ingresos corrientes, como consecuencia por una parte del menor ingreso correspondiente al compromiso de ingreso por transferencias corrientes a materializar en el ejercicio siguiente de programas financiados con subvenciones de la Generalitat Valenciana, que suponen la no necesidad de transferencias de capital del Excmo. Ayuntamiento, así como la incorporación de remanentes de programas de fomento de empleo cuya financiación se recibió en el ejercicio anterior, y no genera derechos reconocidos en el capítulo 8.

- Procedemos a analizar las variaciones de ejecución en presupuesto de ingresos respecto al ejercicio de 2.019. Así:

INGRESOS	2019	2020	CRECIM.REAL INGRESOS	VAR.ABS.
1.IMPUESTOS DIRECTOS				

Firma 1 de 2 M. Carmen Molina Mas  
 01/07/2021 Jefa Oficina Contabilidad  
 Firma 2 de 2 Santiago Gómez Ferrandiz  
 02/07/2021 Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web	
Código Seguro de Validación	d08bfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original







2.IMPUESTOS INDIRECTOS				
3.TASAS Y OTROS INGRESOS	2.452,74	-1.392,52	-156,77%	-3.845,26
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.404.647,32	1.374.20,78	-2,16%	-30.376,54
5.INGRESOS PATRIMONIALES				
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1.407.100,06</b>	<b>1.372.878,26</b>	<b>-2,43%</b>	<b>-34.221,80</b>
6.ENAJEN.INV.REALES				
7.TRANSFERENCIAS CAPITAL	16.600,00		-100,00%	
8.ACTIVOS FINANCIEROS				
9.PASIVOS FINANCIEROS				
<b>Ingresos de capital</b>	<b>13.600,00</b>		<b>-100,00%</b>	<b>-16.600,00</b>
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>1.420.700,06</b>	<b>1.372.878,26</b>	<b>-3,57%</b>	<b>-50.821,80</b>

Se produce un decremento respecto a la ejecución del presupuesto de 2.019 del 3,57%, destacando las transferencias corrientes con un decremento del 2,16% por la disminución en derechos reconocidos de transferencias corrientes de la Generalitat Valenciana, habiendo aumentado durante el ejercicio 2019 las transferencias corrientes del Excmo. Ayuntamiento de Elda, con destino a ayudas al sostenimiento del tejido económico de Elda, en situación de crisis motivada por la pandemia de la COVID 19.

### Conclusiones Finales

El análisis realizado se ha efectuado en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 211.b) del RDL de 2/2004 de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, el cuál exige la elaboración de una memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados con el coste de los mismos.

La memoria que se presenta refleja comparativas a nivel presupuestario tal y como se ofrece la información en la formación y ejecución del presupuesto. No obstante, dicha información no se adapta satisfactoriamente a lo que se solicita en el artículo 211 b) citado; para su cumplimiento sería necesaria la de formación de presupuesto con fijación de objetivos concretos y cuantificables.

Elda, en la fecha de la huella de la firma digital impresa en este documento  
LA JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

Fdo: M. Carmen Molina Mas

Conforme,

C.I.F.: P0306600H | DIR3: L01030664  
Plaza de la Constitución, 1, 03600, Elda, Tfno: 965 380 402  
www.elda.es

Página 15 de 16

Firma 1 de 2  
M. Carmen Molina Mas  
01/07/2021  
Jefa Oficina Contabilidad  
Firma 2 de 2  
Santiago Gómez Ferrandiz  
02/07/2021  
Interventor

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web

Código Seguro de Validación d08bfa302b0497db28f0224e692139f001

Url de validación <https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadatos Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original





EL INTERVENTOR

Fdo. Santiago Gómez Ferrándiz

Firma 1 de 2	01/07/2021	Jefa Oficina Contabilidad	Firma 2 de 2	02/07/2021	Interventor
M. Carmen Molina Mas			Santiago Gómez Ferrándiz		

C.I.F.: P0306600H | DIR3: L01030664  
Plaza de la Constitución, 1, 03600, Elda, Tfno: 965 380 402  
www.elda.es

Para corroborar la validez de este documento consulte la siguiente página web	
Código Seguro de Validación	d08fbfa302b0497db28f0224e692139f001
Url de validación	<a href="https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://eamic.elda.es/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadatos	Origen: Origen administración Estado de elaboración: Original

